

中 華 民 國 108 年 度

( 108 年 1 月 1 日 至 108 年 12 月 31 日 )

中 央 政 府 總 決 算  
暨 附 屬 單 位 決 算 及 綜 計 表 審 核 報 告

( 附 冊 一 非 營 業 部 分 )

審 計 部

中華民國108年度  
中央政府總決算暨附屬單位決算及綜計表審核報告  
(附冊一 非營業部分)

目 錄

甲、各基金決算之審核

壹、作業基金

一、行政院主管

行政院國家發展基金..... 甲- 1

二、內政部主管

營建建設基金..... 甲- 7

三、國防部主管

(一)國軍生產及服務作業基金..... 甲- 14

(二)國軍老舊眷村改建基金..... 甲- 21

四、財政部主管

地方建設基金..... 甲- 26

五、教育部主管

(一)國立大學校院校務基金(彙總)..... 甲- 30

(二)國立臺灣大學附設醫院作業基金..... 甲- 60

(三)國立成功大學附設醫院作業基金..... 甲- 67

(四)國立陽明大學附設醫院作業基金..... 甲- 72

(五)國立社教機構作業基金(教育部所屬機構作業基金)..... 甲- 77

(六)國立高級中等學校校務基金..... 甲- 83

六、法務部主管

法務部矯正機關作業基金..... 甲- 93

七、經濟部主管

(一)經濟作業基金..... 甲- 98

(二)水資源作業基金..... 甲-105

八、交通部主管

交通作業基金..... 甲-111

<b>九、國軍退除役官兵輔導委員會主管</b>	
(一)國軍退除役官兵安置基金.....	甲-118
(二)榮民醫療作業基金.....	甲-124
<b>十、科技部主管</b>	
科學園區管理局作業基金.....	甲-131
<b>十一、農業委員會主管</b>	
農業作業基金.....	甲-136
<b>十二、勞動部主管</b>	
勞工保險局作業基金.....	甲-142
<b>十三、衛生福利部主管</b>	
(一)醫療藥品基金.....	甲-147
(二)管制藥品製藥工廠作業基金.....	甲-157
(三)全民健康保險基金.....	甲-162
(四)國民年金保險基金.....	甲-168
<b>十四、文化部主管</b>	
國立文化機構作業基金.....	甲-173
<b>十五、國立故宮博物院主管</b>	
故宮文物藝術發展基金.....	甲-179
<b>十六、原住民族委員會主管</b>	
原住民族綜合發展基金.....	甲-184
<b>十七、考試院考選部主管</b>	
考選業務基金.....	甲-190
<b>貳、債務基金</b>	
<b>財政部主管</b>	
中央政府債務基金.....	甲-195
<b>參、特別收入基金</b>	
<b>一、總統府主管</b>	
中央研究院科學研究基金.....	甲-199
<b>二、行政院主管</b>	
(一)行政院國家科學技術發展基金.....	甲-203
(二)離島建設基金.....	甲-207
(三)行政院公營事業民營化基金.....	甲-211
(四)花東地區永續發展基金.....	甲-215

### 三、內政部主管

- (一)新住民發展基金..... 甲-219
- (二)研發及產業訓儲替代役基金..... 甲-223
- (三)警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金..... 甲-227
- (四)國土永續發展基金..... 甲-231

### 四、教育部主管

- (一)學產基金..... 甲-235
- (二)運動發展基金..... 甲-240
- (三)大專校院轉型及退場基金..... 甲-244

### 五、法務部主管

- 毒品防制基金..... 甲-248

### 六、經濟部主管

- (一)經濟特別收入基金..... 甲-251
- (二)核能發電後端營運基金..... 甲-256

### 七、交通部主管

- 航港建設基金..... 甲-260

### 八、原子能委員會主管

- 核子事故緊急應變基金..... 甲-265

### 九、農業委員會主管

- 農業特別收入基金..... 甲-269

### 十、勞動部主管

- 就業安定基金..... 甲-275

### 十一、衛生福利部主管

- 衛生福利特別收入基金..... 甲-280

### 十二、環境保護署主管

- 環境保護基金..... 甲-288

### 十三、金融監督管理委員會主管

- 金融監督管理基金..... 甲-293

### 十四、國家通訊傳播委員會主管

- (一)通訊傳播監督管理基金..... 甲-297
- (二)有線廣播電視事業發展基金..... 甲-301

## 十五、公平交易委員會主管

反托拉斯基金..... 甲-305

## 肆、資本計畫基金

### 國防部主管

國軍營舍及設施改建基金..... 甲-309

## 乙、附表

### 壹、作業基金

一、收支餘絀審定數額綜計表（科目別） .....	乙- 1
二、收支餘絀審定數額綜計表（基金別） .....	乙- 2
三、餘絀撥補審定數額綜計表（項目別） .....	乙- 3
四、餘絀撥補審定數額綜計表（基金別） .....	乙- 4
五、餘絀審定後現金流量綜計表（項目別） .....	乙- 8
六、餘絀審定後平衡綜計表（科目別） .....	乙- 9
七、餘絀審定後平衡綜計表（基金別） .....	乙- 10
八、修正事項明細表 .....	乙- 14
九、基金數額表 .....	乙- 16
十、收支賸餘解繳公庫款明細表 .....	乙- 20
十一、公庫撥補款明細表 .....	乙- 22

### 貳、債務基金、特別收入基金及資本計畫基金

一、基金來源用途及餘絀審定數額綜計表（科目別） .....	乙- 23
二、基金來源用途及餘絀審定數額綜計表（基金別） .....	乙- 24
三、餘絀審定後現金流量綜計表（項目別） .....	乙- 26
四、餘絀審定後平衡綜計表（科目別） .....	乙- 28
五、餘絀審定後平衡綜計表（基金別） .....	乙- 30
六、修正事項明細表 .....	乙- 34
七、資本資產及長期負債彙總表 .....	乙- 36
八、解繳公庫計畫明細表 .....	乙- 38

參、長期債務舉借與償還彙總表 .....

乙- 40

肆、固定資產之建設改良擴充彙總表 .....

乙- 46

## 審編說明

- 一、內文及統計圖表敘及資料年度，以民國年度為原則，如引用國際資訊，或以西元年度表達情形。
- 二、內文引述中央政府總決算暨附屬單位決算及綜計表審核報告，簡稱為審核報告；各附冊則分別簡稱為審核報告（附冊－總決算部分）、審核報告（附冊－營業部分）及審核報告（附冊－非營業部分）。
- 三、約數金額【如：億（餘）元、萬（餘）元等】之表達，以餘數全捨為原則。
- 四、各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與總計數之百分比或有差異。
- 五、統計表內數值為零者或數值無統計者，以「—」表示；有數值惟未達表列統計單位者，以表達至小數點後 2 位為原則，或以「0」表示；數值不明或尚未產生資料者，以「…」表示。
- 六、「甲、各基金決算之審核」有關債務基金、特別收入基金及資本計畫基金之「基金來源用途及餘絀審定表」所列預算數係 108 年度法定預算數；至於決算數及決算審定數，係包含 108 年度預算數、報准先行辦理數及以前年度保留數等之執行金額。
- 七、部分基金於 108 年 1 月 1 日至 109 年 6 月 30 日間裁撤或新設者（如下表），其基金名稱以事實發生時點之名稱為表達原則。

主管別	所屬基金裁撤或新設情形
財政部	國有財產開發基金、地方建設基金分別於 108 年 1 月 1 日、109 年 1 月 1 日裁撤。
法務部	108 年度依據毒品危害防制條例規定，新設毒品防制基金。

資料時間：108 年 1 月 1 日至 109 年 6 月 30 日。



# 甲、各基金決算之審核

## 壹、作業基金

### 一、行政院主管

#### 行政院國家發展基金

政府為協助推動國內各項經濟及社會發展計畫，扶植新興重點產業，促進產業升級，依據產業創新條例等規定，設立行政院國家發展基金。該基金 108 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

##### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係配合政府政策，以投資及融資方式，提供資金於產業升級、改善產業結構及促進社會發展等有關之重要事業或計畫。108 年度營運項目 2 項，實施結果，實際數較原預計增加及減少者各 1 項，其執行情形如次：

(1) 各項投資 預計投資 226 億元，實際投資 99 億 7,630 萬餘元，較預計減少 126 億 2,369 萬餘元，約 55.86%，主要係部分投資案件尚處合資協議階段或採取分階段撥款，或民間募集資金進度落後，未達撥款條件等所致。

(2) 一般貸款 預計貸出 110 億元，實際貸出 134 億 4,136 萬餘元，較預計增加 24 億 4,136 萬餘元，約 22.19%，主要係民間對政策性貸款需求增加所致。

有關該基金各項投資計畫執行率欠佳情形，本部已函請國家發展委員會檢討改善，俾提升計畫執行效益。

##### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，業務賸餘 232 億 2,448 萬餘元，業務外賸餘 1,991 萬餘元，審定本期賸餘 232 億 4,439 萬餘元，較預算賸餘 155 億 2,117 萬餘元，增加 77 億 2,321 萬餘元，約 49.76%，主要係轉投資事業發放之現金股利收入較預計增加所致。

##### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 108 年度決算經行政院核定賸餘 23,244,391,887 元，經核尚無不合，予以照數審定。



(2) 餘絀撥補 108 年度決算審定賸餘 23,244,391,887 元，連同前期未分配賸餘 50,255,199,660 元 55 分，合計賸餘 73,499,591,547 元 55 分，經依預算解繳公庫 5,000,000,000 元後，尚有未分配賸餘 68,499,591,547 元 55 分。

#### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 173 億 1,025 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 62 億 4,715 萬餘元，期末現金及約當現金為 110 億 6,310 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 2 億 3,826 萬餘元，相距 64 億 8,541 萬餘元，主要係應收股利較預計增加及解繳 107 年度應付繳庫數，業務及籌資活動之淨現金流出增加所致。

#### 5. 投資民營事業概況

108 年度投資民營事業計有 53 家，營運結果，發生虧損者計有群創光電公司、聯合再生能源公司、寶德電化材科技公司（於 109 年 4 月 10 日裁定破產）、陽明海運公司、台灣國際造船公司、聯亞生技開發公司、如興公司、東貝光電科技公司、台康生技公司、藥華醫藥公司、兆遠科技公司、中華航空公司、中裕新藥公司、國光生物科技公司、益得生物科技公司、太景醫藥研發控股公司、Gogoro Inc.、全球創業投資公司、華擎機械工業公司、台杉水牛二號生技創投有限合夥、一卡通票證公司、台杉水牛投資公司、三顧公司、理想大地公司、普生公司、台灣花卉生物技術公司及太極影音科技公司等 27 家，係因全球面板價格下跌，或電池、貨運航運市場供過於求，或公司產品無競爭力，或造船成本增加，或尚處產品研發、轉型階段，或認列商譽減損損失，或競爭廠商擴大出口削價競爭致產品價格下滑，或員工罷工影響營收，或公司業務尚處擴展期，或營運績效、銷售狀況欠佳，或尚處投資初期等所致。另保利鍊光電公司已結束營運清算中。餘台灣積體電路製造公司等 25 家，則分別獲有盈餘。請參閱審核報告（附冊—總決算部分）「丁、貳、二、資本資產表、附：中央政府投資民營事業效益之調查」內「中央政府投資民營事業明細表」。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

## 行政院國家發展基金收支餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
業 務 收 入	16,366,618,000.00	24,818,344,639.00	—	24,818,344,639.00	8,451,726,639.00	51.64
投融資業務收入	16,366,618,000.00	24,818,344,639.00	—	24,818,344,639.00	8,451,726,639.00	51.64
業 務 成 本 與 費 用	862,438,000.00	1,593,864,364.00	—	1,593,864,364.00	731,426,364.00	84.81
投融資業務成本	617,615,000.00	1,425,062,974.00	—	1,425,062,974.00	807,447,974.00	130.74
行銷及業務費用	180,961,000.00	101,742,093.00	—	101,742,093.00	- 79,218,907.00	43.78
管理及總務費用	63,512,000.00	66,992,897.00	—	66,992,897.00	3,480,897.00	5.48
研究發展及訓練費用	350,000.00	66,400.00	—	66,400.00	- 283,600.00	81.03
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	15,504,180,000.00	23,224,480,275.00	—	23,224,480,275.00	7,720,300,275.00	49.79
業 務 外 收 入	16,998,000.00	19,911,612.00	—	19,911,612.00	2,913,612.00	17.14
其他業務外收入	16,998,000.00	19,911,612.00	—	19,911,612.00	2,913,612.00	17.14
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	16,998,000.00	19,911,612.00	—	19,911,612.00	2,913,612.00	17.14
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	15,521,178,000.00	23,244,391,887.00	—	23,244,391,887.00	7,723,213,887.00	49.76

註：本期其他綜合餘絀 180,309,994,032 元，包括備供出售金融資產未實現餘絀 180,303,114,772 元、未實現重估增值-324,964 元及採權益法認列之其他綜合餘絀份額 7,204,224 元。

## 行政院國家發展基金餘絀撥補審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	65,452,226,000.00	73,499,591,547.55	—	73,499,591,547.55	8,047,365,547.55	12.30
本 期 賸 餘	15,521,178,000.00	23,244,391,887.00	—	23,244,391,887.00	7,723,213,887.00	49.76
前 期 未 分 配 賸 餘	49,931,048,000.00	50,255,199,660.55	—	50,255,199,660.55	324,151,660.55	0.65
分 配 之 部	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	—	5,000,000,000.00	—	—
解 繳 公 庫 淨 額	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	—	5,000,000,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	60,452,226,000.00	68,499,591,547.55	—	68,499,591,547.55	8,047,365,547.55	13.31

# 行政院國家發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	15,521,178,000.00	23,244,391,887.00	7,723,213,887.00	49.76
利息股利之調整	- 16,221,576,000.00	- 23,887,906,455.00	- 7,666,330,455.00	47.26
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 700,398,000.00	- 643,514,568.00	56,883,432.00	8.12
調整項目	240,624,000.00	- 3,767,020,987.00	- 4,007,644,987.00	—
未計利息股利之現金流入（流出）	- 459,774,000.00	- 4,410,535,555.00	- 3,950,761,555.00	859.28
收取利息	97,647,000.00	147,193,487.00	49,546,487.00	50.74
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 362,127,000.00</b>	<b>- 4,263,342,068.00</b>	<b>- 3,901,215,068.00</b>	<b>1,077.31</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	10,000,000,000.00	—	- 10,000,000,000.00	100.00
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	13,114,878,000.00	16,174,820,925.00	3,059,942,925.00	23.33
減少無形資產及其他資產	—	1,062,135.00	1,062,135.00	—
收取利息	8,813,000.00	7,403,609.00	- 1,409,391.00	15.99
收取股利	16,102,880,000.00	23,654,203,005.00	7,551,323,005.00	46.89
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 11,000,000,000.00	- 11,000,000,000.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 33,600,000,000.00	- 23,821,027,585.00	9,778,972,415.00	29.10
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 19,199,000.00	- 4,034,018.00	15,164,982.00	78.99
增加無形資產及其他資產	- 6,982,000.00	- 4,152,656.00	2,829,344.00	40.52
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>5,600,390,000.00</b>	<b>5,008,275,415.00</b>	<b>- 592,114,585.00</b>	<b>10.57</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	8,423,701.00	8,423,701.00	—
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 507,733.00	- 507,733.00	—
賸餘分配款	- 5,000,000,000.00	- 7,000,000,000.00	- 2,000,000,000.00	40.00
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 5,000,000,000.00</b>	<b>- 6,992,084,032.00</b>	<b>- 1,992,084,032.00</b>	<b>39.84</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>238,263,000.00</b>	<b>- 6,247,150,685.00</b>	<b>- 6,485,413,685.00</b>	<b>—</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>5,183,107,000.00</b>	<b>17,310,253,102.94</b>	<b>12,127,146,102.94</b>	<b>233.97</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>5,421,370,000.00</b>	<b>11,063,102,417.94</b>	<b>5,641,732,417.94</b>	<b>104.06</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘）、處理資產短絀（賸餘）、債務整理短絀（賸餘）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

# 行政院國家發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	759,161,488,947.44	100.00	562,220,070,101.44	100.00	196,941,418,846.00	35.03
流動資產	57,330,214,440.94	7.55	48,267,011,803.94	8.59	9,063,202,637.00	18.78
現金	11,063,102,417.94	1.46	17,310,253,102.94	3.08	- 6,247,150,685.00	36.09
流動金融資產	40,500,000,000.00	5.33	29,500,000,000.00	5.25	11,000,000,000.00	37.29
應收款項	4,262,896,819.00	0.56	128,963,124.00	0.02	4,133,933,695.00	3,205.52
預付款項	1,518,927.00	0.00	8,097,720.00	0.00	- 6,578,793.00	81.24
短期貸墊款	1,502,696,277.00	0.20	1,319,697,857.00	0.23	182,998,420.00	13.87
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	696,654,688,827.50	91.77	508,690,361,302.50	90.48	187,964,327,525.00	36.95
採權益法之投資	4,652,022,968.00	0.61	3,967,689,684.00	0.71	684,333,284.00	17.25
非流動金融資產	643,350,444,619.00	84.74	456,971,419,636.00	81.28	186,379,024,983.00	40.79
其他長期投資	18,618,842,118.00	2.45	17,397,022,283.00	3.09	1,221,819,835.00	7.02
長期貸款	25,875,371,816.50	3.41	26,410,797,614.50	4.70	- 535,425,798.00	2.03
長期墊款	231,161,196.00	0.03	—	—	231,161,196.00	—
準備金	3,926,846,110.00	0.52	3,943,432,085.00	0.70	- 16,585,975.00	0.42
不動產、廠房及設備	3,183,301,811.00	0.42	4,219,370,181.00	0.75	- 1,036,068,370.00	24.56
土地	2,478,882,121.00	0.33	3,257,441,263.00	0.58	- 778,559,142.00	23.90
土地改良物	2,421,112.00	0.00	2,024,201.00	0.00	396,911.00	19.61
房屋及建築	699,896,816.00	0.09	957,692,168.00	0.17	- 257,795,352.00	26.92
機械及設備	1,137,506.00	0.00	1,599,542.00	0.00	- 462,036.00	28.89
交通及運輸設備	154,496.00	0.00	153,132.00	0.00	1,364.00	0.89
什項設備	809,760.00	0.00	459,875.00	0.00	349,885.00	76.08
無形資產	3,072,864.00	0.00	1,409,916.00	0.00	1,662,948.00	117.95
無形資產	3,072,864.00	0.00	1,409,916.00	0.00	1,662,948.00	117.95
其他資產	1,990,211,004.00	0.26	1,041,916,898.00	0.19	948,294,106.00	91.01
什項資產	373,970,301.00	0.05	373,819,155.00	0.07	151,146.00	0.04
待處理資產	1,616,240,703.00	0.21	668,097,743.00	0.12	948,142,960.00	141.92
合 計	759,161,488,947.44	100.00	562,220,070,101.44	100.00	196,941,418,846.00	35.03

註：1. 信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底各有 274,349,610 元及 274,014,270 元。

2. 108 年底因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 1,627,087,498 元，係該基金依行政院函示，提撥專款供財團法人中小企業信用保證基金代辦對非中小企業貸款保證。

# 行政院國家發展基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>619,468,632.00</b>	<b>0.08</b>	<b>2,396,443,415.00</b>	<b>0.43</b>	<b>- 1,776,974,783.00</b>	<b>74.15</b>
流 動 負 債	395,812,656.00	0.05	2,155,372,150.00	0.38	- 1,759,559,494.00	81.64
應 付 款 項	393,336,630.00	0.05	2,152,871,242.00	0.38	- 1,759,534,612.00	81.73
預 收 款 項	2,476,026.00	0.00	2,500,908.00	0.00	- 24,882.00	0.99
其 他 負 債	223,655,976.00	0.03	241,071,265.00	0.04	- 17,415,289.00	7.22
負 債 準 備	125,245,557.00	0.02	134,034,680.00	0.02	- 8,789,123.00	6.56
什 項 負 債	98,410,419.00	0.01	107,036,585.00	0.02	- 8,626,166.00	8.06
<b>淨 值</b>	<b>758,542,020,315.44</b>	<b>99.92</b>	<b>559,823,626,686.44</b>	<b>99.57</b>	<b>198,718,393,629.00</b>	<b>35.50</b>
基 金	89,147,932,077.29	11.74	88,983,924,367.29	15.83	164,007,710.00	0.18
基 金	89,147,932,077.29	11.74	88,983,924,367.29	15.83	164,007,710.00	0.18
累 積 餘 絀	68,499,591,547.55	9.02	50,255,199,660.55	8.94	18,244,391,887.00	36.30
累 積 賸 餘	68,499,591,547.55	9.02	50,255,199,660.55	8.94	18,244,391,887.00	36.30
淨 值 其 他 項 目	600,894,496,690.60	79.15	420,584,502,658.60	74.81	180,309,994,032.00	42.87
累 積 其 他 綜 合 餘 絀	600,894,496,690.60	79.15	420,584,502,658.60	74.81	180,309,994,032.00	42.87
<b>合 計</b>	<b>759,161,488,947.44</b>	<b>100.00</b>	<b>562,220,070,101.44</b>	<b>100.00</b>	<b>196,941,418,846.00</b>	<b>35.03</b>

## 二、內政部主管

### 營建建設基金

政府為建立公平效率之住宅補貼制度、新市鎮開發與建設之需要、推展都市更新，依據住宅法、新市鎮開發條例、都市更新條例等規定，設立營建建設基金（含住宅基金等 3 個分基金）。該基金 108 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係為貸款予人民購置住宅，辦理住宅貸款利息差額及租金補貼、社會住宅興辦計畫、淡海、高雄及林口新市鎮土地開發建設、都市更新推動工作。108 年度營運項目 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 3 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
住宅貸款利息差額及租金補貼	千 元	4,437,564	3,702,845	- 734,718	16.56	實際貸款餘額較預期低，利息補貼較預計減少所致。
社會住宅興辦計畫	千 元	2,978,547	1,386,520	- 1,592,026	53.45	依市縣政府執行進度核撥款項所致。
土 地 開 發	千 元	955,273	1,017,070	61,797	6.47	依行政院指示新增辦理聯外道路興闢工程補助所致。
都市更新推動工作	千 元	743,784	211,489	- 532,294	71.57	補助辦理都市更新發展計畫執行進度未如預期所致。

有關該基金部分營運計畫執行率欠佳情形，本部已函請內政部營建署檢討改善，俾達成預計目標。

#### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，業務短絀 68 億 622 萬餘元，業務外賸餘 3 億 5,973 萬餘元，審定本期短絀 64 億 4,648 萬餘元，較預算短絀 97 億 8,493 萬餘元，減少 33 億 3,844 萬餘元，約 34.12%，主要係住宅分基金包租代管試辦計畫地方政府依實際進度辦理請款作業，實支數較

預計減少所致。該基金之 3 個分基金，本期均呈短絀，其中住宅分基金及新市鎮開發分基金等 2 個分基金短絀 53 億 848 萬餘元，主要係業務收入不敷支應相關業務計畫支出所致；中央都市更新分基金短絀 11 億 3,800 萬餘元，主要係配合國家政策，捐贈新北市板橋浮洲商業區土地予國家住宅及都市更新中心辦理招商開發作業，及辦理都市更新發展計畫等補助經費增加所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 108 年度決算經行政院核定短絀 6,446,483,613 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 108 年度決算審定短絀 6,446,483,613 元，其中：

A. 住宅分基金短絀 3,596,605,580 元，全數折減基金填補。

B. 新市鎮開發分基金短絀 1,711,876,381 元，其前期未分配賸餘 3,129,384,272 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 1,417,507,891 元。

C. 中央都市更新分基金短絀 1,138,001,652 元，其前期未分配賸餘 849,908,472 元，經用以填補短絀後，尚有待填補之短絀 288,093,180 元。

### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 3 億 2,375 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 5 億 7,642 萬餘元，期末現金及約當現金為 9 億 17 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 16 億 5,265 萬餘元，相距 22 億 2,907 萬餘元，主要係本期短絀較預計減少，業務活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

# 營建建設基金收支餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	2,623,201,000.00	2,604,932,818.00	—	2,604,932,818.00	- 18,268,182.00	0.70
銷 貨 收 入	318,782,000.00	304,748,087.00	—	304,748,087.00	- 14,033,913.00	4.40
投 融 資 業 務 收 入	265,288,000.00	253,345,643.00	—	253,345,643.00	- 11,942,357.00	4.50
其 他 業 務 收 入	2,039,131,000.00	2,046,839,088.00	—	2,046,839,088.00	7,708,088.00	0.38
業 務 成 本 與 費 用	12,502,923,000.00	9,411,155,353.00	—	9,411,155,353.00	- 3,091,767,647.00	24.73
勞 務 成 本	82,666,000.00	34,939,870.00	—	34,939,870.00	- 47,726,130.00	57.73
銷 貨 成 本	1,302,247,000.00	1,261,232,264.00	—	1,261,232,264.00	- 41,014,736.00	3.15
投 融 資 業 務 成 本	342,816,000.00	217,100,294.00	—	217,100,294.00	- 125,715,706.00	36.67
其 他 業 務 成 本	3,000.00	—	—	—	- 3,000.00	100.00
行 銷 及 業 務 費 用	65,078,000.00	38,626,228.00	—	38,626,228.00	- 26,451,772.00	40.65
管 理 及 總 務 費 用	38,037,000.00	23,777,177.00	—	23,777,177.00	- 14,259,823.00	37.49
其 他 業 務 費 用	10,672,076,000.00	7,835,479,520.00	—	7,835,479,520.00	- 2,836,596,480.00	26.58
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 9,879,722,000.00	- 6,806,222,535.00	—	- 6,806,222,535.00	3,073,499,465.00	31.11
業 務 外 收 入	104,771,000.00	369,079,979.00	—	369,079,979.00	264,308,979.00	252.27
財 務 收 入	84,184,000.00	114,310,860.00	—	114,310,860.00	30,126,860.00	35.79
其 他 業 務 外 收 入	20,587,000.00	254,769,119.00	—	254,769,119.00	234,182,119.00	1,137.52
業 務 外 費 用	9,982,000.00	9,341,057.00	—	9,341,057.00	- 640,943.00	6.42
財 務 費 用	9,022,000.00	—	—	—	- 9,022,000.00	100.00
其 他 業 務 外 費 用	960,000.00	9,341,057.00	—	9,341,057.00	8,381,057.00	873.03
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	94,789,000.00	359,738,922.00	—	359,738,922.00	264,949,922.00	279.52
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 9,784,933,000.00	- 6,446,483,613.00	—	- 6,446,483,613.00	3,338,449,387.00	34.12



## 營建建設基金餘絀撥補審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數比較增減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	3,078,343,000.00	3,979,292,744.00	—	3,979,292,744.00	900,949,744.00	29.27
前期未分配賸餘	3,078,343,000.00	3,979,292,744.00	—	3,979,292,744.00	900,949,744.00	29.27
分 配 之 部	2,216,669,000.00	2,561,784,853.00	—	2,561,784,853.00	345,115,853.00	15.57
填補累積短絀	2,216,669,000.00	2,561,784,853.00	—	2,561,784,853.00	345,115,853.00	15.57
未 分 配 賸 餘	861,674,000.00	1,417,507,891.00	—	1,417,507,891.00	555,833,891.00	64.51
短 絀 之 部	9,784,933,000.00	6,446,483,613.00	—	6,446,483,613.00	- 3,338,449,387.00	34.12
本期短絀	9,784,933,000.00	6,446,483,613.00	—	6,446,483,613.00	- 3,338,449,387.00	34.12
填 補 之 部	8,614,279,000.00	6,158,390,433.00	—	6,158,390,433.00	- 2,455,888,567.00	28.51
撥用賸餘	2,216,669,000.00	2,561,784,853.00	—	2,561,784,853.00	345,115,853.00	15.57
折減基金	6,397,610,000.00	3,596,605,580.00	—	3,596,605,580.00	- 2,801,004,420.00	43.78
待填補之短絀	1,170,654,000.00	288,093,180.00	—	288,093,180.00	- 882,560,820.00	75.39

## 營建建設基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀)	本 期 賸 餘 ( 短 絀 )			
							預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
									金 額	%
住 宅 基 金	2,263,365	6,168,741	- 3,905,376	309,148	378	308,770	- 6,397,610	- 3,596,605	2,801,004	43.78
新市鎮開發基金	304,748	2,062,224	- 1,757,476	54,562	8,962	45,599	- 1,729,589	- 1,711,876	17,712	1.02
中央都市更新基金	36,818	1,180,189	- 1,143,370	5,368	—	5,368	- 1,657,734	- 1,138,001	519,732	31.35

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

# 營建建設基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 9,784,933,000.00	- 6,446,483,613.00	3,338,449,387.00	34.12
利 息 股 利 之 調 整	- 283,083,000.00	- 334,624,885.00	- 51,541,885.00	18.21
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	- 10,068,016,000.00	- 6,781,108,498.00	3,286,907,502.00	32.65
調 整 項 目	469,600,000.00	- 52,424,789.00	- 522,024,789.00	—
未計利息股利之現金流入 (流出)	- 9,598,416,000.00	- 6,833,533,287.00	2,764,882,713.00	28.81
收 取 利 息	84,189,000.00	113,255,953.00	29,066,953.00	34.53
<b>業務活動之淨現金流入 (流出)</b>	<b>- 9,514,227,000.00</b>	<b>- 6,720,277,334.00</b>	<b>2,793,949,666.00</b>	<b>29.37</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	3,200,000,000.00	4,406,828,615.00	1,206,828,615.00	37.71
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	5,264,496,000.00	383,006,770.00	- 4,881,489,230.00	92.72
減少無形資產及其他資產	190,233,000.00	302,091,164.00	111,858,164.00	58.80
收 取 利 息	207,921,000.00	220,314,025.00	12,393,025.00	5.96
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 200,000,000.00	- 200,000,000.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 739,360,000.00	- 163,188,293.00	576,171,707.00	77.93
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 687,000.00	- 675,729.00	11,271.00	1.64
增加無形資產及其他資產	- 320,985,000.00	- 218,646,899.00	102,338,101.00	31.88
<b>投資活動之淨現金流入 (流出)</b>	<b>7,801,618,000.00</b>	<b>4,729,729,653.00</b>	<b>- 3,071,888,347.00</b>	<b>39.38</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	2,875,040,988.00	2,875,040,988.00	—
增 加 長 期 負 債	300,000,000.00	63,773,733.00	- 236,226,267.00	78.74
增加基金、公積及填補短絀	2,000,000.00	2,000,000.00	—	—
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 1,432,000.00	- 69,096,888.00	- 67,664,888.00	4,725.20
減少長期負債	- 231,594,000.00	- 304,748,087.00	- 73,154,087.00	31.59
減少基金及公積	—	- 0.34	- 0.34	—
支 付 利 息	- 9,022,000.00	—	9,022,000.00	100.00
<b>籌資活動之淨現金流入 (流出)</b>	<b>59,952,000.00</b>	<b>2,566,969,745.66</b>	<b>2,507,017,745.66</b>	<b>4,181.71</b>
<b>現金及約當現金之淨增 (淨減)</b>	<b>- 1,652,657,000.00</b>	<b>576,422,064.66</b>	<b>2,229,079,064.66</b>	<b>—</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>8,015,760,000.00</b>	<b>323,757,023.34</b>	<b>- 7,692,002,976.66</b>	<b>95.96</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>6,363,103,000.00</b>	<b>900,179,088.00</b>	<b>- 5,462,923,912.00</b>	<b>85.85</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀 (賸餘)、處理資產短絀 (賸餘)、債務整理短絀 (賸餘)、其他、流動資產淨減 (淨增) 及流動負債淨增 (淨減)。

# 營建建設基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	82,080,966,150.00	100.00	88,662,522,390.34	100.00	- 6,581,556,240.34	7.42
流動資產	57,178,273,037.00	69.66	59,285,412,431.34	66.87	- 2,107,139,394.34	3.55
現金	900,179,088.00	1.10	323,757,023.34	0.37	576,422,064.66	178.04
流動金融資產	19,150,000,000.00	23.33	23,350,000,000.00	26.34	- 4,200,000,000.00	17.99
應收款項	607,729,751.00	0.74	777,462,913.00	0.88	- 169,733,162.00	21.83
存貨	34,348,017,610.00	41.85	33,288,103,604.00	37.54	1,059,914,006.00	3.18
預付款項	2,168,713,940.00	2.64	1,535,627,628.00	1.73	633,086,312.00	41.23
短期貸墊款	3,632,648.00	0.00	10,461,263.00	0.01	- 6,828,615.00	65.28
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	23,884,997,650.00	29.10	27,788,768,157.00	31.34	- 3,903,770,507.00	14.05
其他長期投資	6,867,101,180.00	8.37	7,811,096,595.00	8.81	- 943,995,415.00	12.09
長期貸款	13,733,108,952.00	16.73	16,737,111,339.00	18.88	- 3,004,002,387.00	17.95
長期墊款	3,284,787,518.00	4.00	3,236,244,879.00	3.65	48,542,639.00	1.50
準備金	—	—	4,315,344.00	0.00	- 4,315,344.00	100.00
不動產、廠房及設備	1,874,772.00	0.00	1,665,744.00	0.00	209,028.00	12.55
機械及設備	1,063,560.00	0.00	744,536.00	0.00	319,024.00	42.85
交通及運輸設備	811,212.00	0.00	921,208.00	0.00	- 109,996.00	11.94
無形資產	34,854,015.00	0.04	28,915,601.00	0.03	5,938,414.00	20.54
無形資產	34,854,015.00	0.04	28,915,601.00	0.03	5,938,414.00	20.54
其他資產	980,966,676.00	1.20	1,557,760,457.00	1.76	- 576,793,781.00	37.03
什項資產	980,966,676.00	1.20	1,557,760,457.00	1.76	- 576,793,781.00	37.03
合 計	82,080,966,150.00	100.00	88,662,522,390.34	100.00	- 6,581,556,240.34	7.42

註：信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底各有 82,334,660 元及 82,581,012 元。

**營建建設基金餘絀審定後平衡表**（續）

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>32,262,822,604.00</b>	<b>39.31</b>	<b>32,399,928,481.00</b>	<b>36.54</b>	<b>- 137,105,877.00</b>	<b>0.42</b>
流 動 負 債	1,823,894,622.00	2.22	1,709,032,820.00	1.93	114,861,802.00	6.72
應 付 款 項	1,048,370,504.00	1.28	905,569,084.00	1.02	142,801,420.00	15.77
預 收 款 項	775,524,118.00	0.94	803,463,736.00	0.91	- 27,939,618.00	3.48
長 期 負 債	30,260,819,524.00	36.87	30,501,793,878.00	34.40	- 240,974,354.00	0.79
長 期 債 務	30,260,819,524.00	36.87	30,501,793,878.00	34.40	- 240,974,354.00	0.79
其 他 負 債	178,108,458.00	0.22	189,101,783.00	0.21	- 10,993,325.00	5.81
什 項 負 債	178,108,458.00	0.22	189,101,783.00	0.21	- 10,993,325.00	5.81
<b>淨 值</b>	<b>49,818,143,546.00</b>	<b>60.69</b>	<b>56,262,593,909.34</b>	<b>63.46</b>	<b>- 6,444,450,363.34</b>	<b>11.45</b>
基 金	48,030,996,032.00	58.52	51,625,601,612.34	58.23	- 3,594,605,580.34	6.96
基 金	48,030,996,032.00	58.52	51,625,601,612.34	58.23	- 3,594,605,580.34	6.96
公 積	657,732,803.00	0.80	657,699,553.00	0.74	33,250.00	0.01
資 本 公 積	657,732,803.00	0.80	657,699,553.00	0.74	33,250.00	0.01
累 積 餘 絀	1,129,414,711.00	1.38	3,979,292,744.00	4.49	- 2,849,878,033.00	71.62
累 積 賸 餘	1,129,414,711.00	1.38	3,979,292,744.00	4.49	- 2,849,878,033.00	71.62
<b>合 計</b>	<b>82,080,966,150.00</b>	<b>100.00</b>	<b>88,662,522,390.34</b>	<b>100.00</b>	<b>- 6,581,556,240.34</b>	<b>7.42</b>

### 三、國防部主管

#### (一)國軍生產及服務作業基金

政府為提供國軍官兵與民眾醫療服務、訓練軍事監所受刑人及羈押中被告之謀生技能，暨運用國防科技研發及產製能量，促進軍民通用科技發展及建立自主國防工業，辦理軍品生產，分別於 81 年度設立國軍醫院附設民眾診療作業基金及國防部所屬軍事監所作業基金，84 年度設立軍民通用科技發展基金，85 年度設立國軍生產作業基金。嗣依行政院 86 年 10 月 22 日台（86）孝授三字第 09915 號函，將上述 4 個基金及新增之國軍服務作業基金簡併為「國軍生產及服務作業基金」，暨依行政院 87 年 5 月 5 日台（87）孝授四字第 03191 號函及 89 年 2 月 11 日台（89）孝授一字第 02663 號函，將福利及文教作業與軍人儲蓄作業基金併入。另國防部於 94 年 11 月 11 日以賦貴字第 0940002478 號令，核定自 95 年 7 月 1 日起將副食供應業務自福利及文教作業劃分獨立運作。綜計，該基金依作業組織與業務特性，分為醫療、軍事監所、軍民通用科技發展、生產、服務、福利及文教、軍人儲蓄、副食供應等 8 個作業，其中軍事監所作業配合軍事審判法修正，軍事監所於 103 年 1 月 13 日移交法務部矯正署；另行政院於 103 年 4 月 1 日以院授人綜字第 1030027822 號令，核定國防部軍備局中山科學研究院於 103 年 4 月 16 日改制為行政法人，該基金項下原由該院轄管之軍民通用科技發展作業配合移撥。該基金 108 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

##### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係提供政府機關與公、民營機構運用國防工業產製能量，建立軍事武器裝備生產體系，發展自立自主國防工業；辦理各種醫療服務，提升醫學技術及品質；提供官兵餐飲、客房、娛樂等休閒服務；供應國軍官兵、榮民、眷屬生活必需品；執行文宣工作、代辦軍人儲蓄存款及供應官兵膳食等。108 年度主要營運項目 7 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 項，減少者 4 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減			原 因
				增 減 數	%	原	
門 診 病 患 醫 療	千 人 次	5,818	6,111	292	5.03		
住 院 病 患 醫 療	千 人 日	1,791	1,864	73	4.07		
兵 工 類 產 品	項	2,076	2,340	264	12.72		承接軍種委託產製戰(甲)車類產品暨其零附件較預計增加所致。
國軍休閒設施服務	千 人 次	608	491	- 117	19.25		受市場競爭及客群需求降低等因素影響，餐飲、客房及擊球服務人次較預計減少所致。
報 刊 發 行	千 份	8,788	8,591	- 196	2.23		
代辦軍人儲蓄業務	千 元	76,592	73,394	- 3,197	4.17		
副 食 品 供 應	千 人 次	109,420	106,848	- 2,571	2.35		

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達10%或達3千萬以上者，說明差異原因。

## 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，業務賸餘 3 億 7,115 萬餘元，業務外賸餘 9 億 9,774 萬餘元，審定本期賸餘 13 億 6,889 萬餘元，較預算賸餘 11 億 1,476 萬餘元，增加 2 億 5,412 萬餘元，約 22.80%，主要係上年度營運績效獎金發放餘款轉入 108 年度收入，致其他業務外收入較預計增加。

## 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 108 年度決算經行政院核定賸餘 1,368,897,120 元 60 分，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 108 年度決算審定賸餘 1,368,897,120 元 60 分，連同前期未分配賸餘 2,030,765,413 元 03 分，合計賸餘 3,399,662,533 元 63 分，經依預算提存公積 629,209,000 元，及解繳公庫 956,986,000 元後，尚有未分配賸餘 1,813,467,533 元 63 分。

## 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 53 億 164 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 36 億 3,689 萬餘元，期末現金及約當現金為 89 億 3,853 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1 億 4,857 萬餘元，增加 34 億 8,831 萬餘元，主要係 3 個月以上定期存款到期轉為銀行存款，暨存入保證金及應付保管款較預計增加，投資及籌資活動產生淨現金流入所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

# 國軍生產及服務作業基金收支餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>業 務 收 入</b>	<b>30,791,413,000.00</b>	<b>32,594,035,002.09</b>	—	<b>32,594,035,002.09</b>	<b>1,802,622,002.09</b>	<b>5.85</b>
勞 務 收 入	899,839,000.00	774,170,122.49	—	774,170,122.49	- 125,668,877.51	13.97
銷 貨 收 入	7,772,085,000.00	7,165,649,777.60	—	7,165,649,777.60	- 606,435,222.40	7.80
租 金 及 權 利 金 收 入	217,219,000.00	225,399,134.00	—	225,399,134.00	8,180,134.00	3.77
醫 療 收 入	21,612,607,000.00	24,127,138,717.00	—	24,127,138,717.00	2,514,531,717.00	11.63
其 他 業 務 收 入	289,663,000.00	301,677,251.00	—	301,677,251.00	12,014,251.00	4.15
<b>業 務 成 本 與 費 用</b>	<b>30,154,823,000.00</b>	<b>32,222,884,124.69</b>	—	<b>32,222,884,124.69</b>	<b>2,068,061,124.69</b>	<b>6.86</b>
勞 務 成 本	807,280,000.00	772,890,003.57	—	772,890,003.57	- 34,389,996.43	4.26
銷 貨 成 本	7,191,190,000.00	6,453,556,834.59	—	6,453,556,834.59	- 737,633,165.41	10.26
出 租 資 產 成 本	30,297,000.00	23,529,986.00	—	23,529,986.00	- 6,767,014.00	22.34
醫 療 成 本	19,001,574,000.00	21,320,890,121.00	—	21,320,890,121.00	2,319,316,121.00	12.21
行 銷 及 業 務 費 用	106,831,000.00	125,191,804.53	—	125,191,804.53	18,360,804.53	17.19
管 理 及 總 務 費 用	1,712,398,000.00	1,939,661,788.68	—	1,939,661,788.68	227,263,788.68	13.27
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	831,097,000.00	1,044,548,211.32	—	1,044,548,211.32	213,451,211.32	25.68
其 他 業 務 費 用	474,156,000.00	542,615,375.00	—	542,615,375.00	68,459,375.00	14.44
<b>業 務 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>636,590,000.00</b>	<b>371,150,877.40</b>	—	<b>371,150,877.40</b>	<b>- 265,439,122.60</b>	<b>41.70</b>
<b>業 務 外 收 入</b>	<b>618,589,000.00</b>	<b>2,003,402,966.59</b>	—	<b>2,003,402,966.59</b>	<b>1,384,813,966.59</b>	<b>223.87</b>
財 務 收 入	334,679,000.00	387,708,027.00	—	387,708,027.00	53,029,027.00	15.84
其 他 業 務 外 收 入	283,910,000.00	1,615,694,939.59	—	1,615,694,939.59	1,331,784,939.59	469.09
<b>業 務 外 費 用</b>	<b>140,410,000.00</b>	<b>1,005,656,723.39</b>	—	<b>1,005,656,723.39</b>	<b>865,246,723.39</b>	<b>616.23</b>
財 務 費 用	—	4,690,720.14	—	4,690,720.14	4,690,720.14	—
其 他 業 務 外 費 用	140,410,000.00	1,000,966,003.25	—	1,000,966,003.25	860,556,003.25	612.89
<b>業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>478,179,000.00</b>	<b>997,746,243.20</b>	—	<b>997,746,243.20</b>	<b>519,567,243.20</b>	<b>108.66</b>
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>1,114,769,000.00</b>	<b>1,368,897,120.60</b>	—	<b>1,368,897,120.60</b>	<b>254,128,120.60</b>	<b>22.80</b>

# 國軍生產及服務作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
贍 餘 之 部	2,882,429,000.00	3,399,662,533.63	—	3,399,662,533.63	517,233,533.63	17.94
本 期 贍 餘	1,114,769,000.00	1,368,897,120.60	—	1,368,897,120.60	254,128,120.60	22.80
前 期 未 分 配 贍 餘	1,767,660,000.00	2,030,765,413.03	—	2,030,765,413.03	263,105,413.03	14.88
分 配 之 部	1,586,195,000.00	1,586,195,000.00	—	1,586,195,000.00	—	—
提 存 公 積	629,209,000.00	629,209,000.00	—	629,209,000.00	—	—
解 繳 公 庫 淨 額	956,986,000.00	956,986,000.00	—	956,986,000.00	—	—
未 分 配 贍 餘	1,296,234,000.00	1,813,467,533.63	—	1,813,467,533.63	517,233,533.63	39.90



# 國軍生產及服務作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	1,114,769,000.00	1,368,897,120.60	254,128,120.60	22.80
利息股利之調整	- 334,679,000.00	- 387,708,027.00	- 53,029,027.00	15.84
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	780,090,000.00	981,189,093.60	201,099,093.60	25.78
調 整 項 目	1,630,917,000.00	- 7,765,124,851.98	- 9,396,041,851.98	—
未計利息股利之現金流入（流出）	2,411,007,000.00	- 6,783,935,758.38	- 9,194,942,758.38	—
收 取 利 息	7,236,000.00	9,916,949.00	2,680,949.00	37.05
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>2,418,243,000.00</b>	<b>- 6,774,018,809.38</b>	<b>- 9,192,261,809.38</b>	<b>—</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	6,826,284,755.00	6,826,284,755.00	—
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	3,500,000.00	3,500,000.00	—
減少無形資產及其他資產	—	24,867,478.00	24,867,478.00	—
收 取 利 息	327,443,000.00	420,528,330.00	93,085,330.00	28.43
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 2,135,494,419.00	- 2,135,494,419.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	- 1,503,500,000.00	- 1,503,500,000.00	—
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 1,556,100,000.00	- 1,492,695,848.00	63,404,152.00	4.07
增加無形資產及其他資產	- 84,023,000.00	- 1,576,354,741.87	- 1,492,331,741.87	1,776.10
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 1,312,680,000.00</b>	<b>567,135,554.13</b>	<b>1,879,815,554.13</b>	<b>—</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	15,415,712,447.00	15,415,712,447.00	—
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 4,264,946,337.75	- 4,264,946,337.75	—
賸餘分配款	- 956,986,000.00	- 1,306,986,000.00	- 350,000,000.00	36.57
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 956,986,000.00</b>	<b>9,843,780,109.25</b>	<b>10,800,766,109.25</b>	<b>—</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>148,577,000.00</b>	<b>3,636,896,854.00</b>	<b>3,488,319,854.00</b>	<b>2,347.82</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>4,975,932,000.00</b>	<b>5,301,641,476.20</b>	<b>325,709,476.20</b>	<b>6.55</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>5,124,509,000.00</b>	<b>8,938,538,330.20</b>	<b>3,814,029,330.20</b>	<b>74.43</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘）、處理資產短絀（賸餘）、債務整理短絀（賸餘）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

# 國軍生產及服務作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	66,847,062,733.22	100.00	60,702,895,110.53	100.00	6,144,167,622.69	10.12
流動資產	35,610,617,165.82	53.27	33,970,548,640.53	55.96	1,640,068,525.29	4.83
現金	8,938,538,330.20	13.37	5,301,641,476.20	8.73	3,636,896,854.00	68.60
流動金融資產	7,717,166,820.00	11.54	12,482,537,056.00	20.56	- 4,765,370,236.00	38.18
應收款項	5,727,095,687.88	8.57	5,693,092,223.01	9.38	34,003,464.87	0.60
存貨	9,093,282,849.76	13.60	6,471,158,848.95	10.66	2,622,124,000.81	40.52
預付款項	3,934,881,692.98	5.89	3,897,047,151.37	6.42	37,834,541.61	0.97
短期貸墊款	199,651,785.00	0.30	125,071,885.00	0.21	74,579,900.00	59.63
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	17,608,510,078.00	26.34	16,121,460,686.00	26.56	1,487,049,392.00	9.22
非流動金融資產	17,430,000,000.00	26.07	15,930,000,000.00	26.24	1,500,000,000.00	9.42
準備金	178,510,078.00	0.27	191,460,686.00	0.32	- 12,950,608.00	6.76
不動產、廠房及設備	9,869,259,025.00	14.76	6,749,507,568.00	11.12	3,119,751,457.00	46.22
土地	452,082,806.00	0.68	452,082,806.00	0.74	—	—
土地改良物	210,240,931.00	0.31	43,245,636.00	0.07	166,995,295.00	386.16
房屋及建築	4,024,271,702.00	6.02	1,874,885,061.00	3.09	2,149,386,641.00	114.64
機械及設備	4,540,830,192.00	6.79	3,910,999,985.00	6.44	629,830,207.00	16.10
交通及運輸設備	156,019,377.00	0.23	144,980,566.00	0.24	11,038,811.00	7.61
什項設備	292,152,746.00	0.44	229,240,843.00	0.38	62,911,903.00	27.44
購建中固定資產	193,661,271.00	0.29	94,072,671.00	0.15	99,588,600.00	105.86
投資性不動產	9,214,122.00	0.01	4,821,203.00	0.01	4,392,919.00	91.12
投資性不動產	9,214,122.00	0.01	4,821,203.00	0.01	4,392,919.00	91.12
無形資產	153,665,631.00	0.23	117,423,874.00	0.19	36,241,757.00	30.86
無形資產	153,665,631.00	0.23	117,423,874.00	0.19	36,241,757.00	30.86
其他資產	3,595,796,711.40	5.38	3,739,133,139.00	6.16	- 143,336,427.60	3.83
遞延資產	256,574,528.40	0.38	313,362,269.00	0.52	- 56,787,740.60	18.12
什項資產	3,338,961,121.00	4.99	3,425,770,870.00	5.64	- 86,809,749.00	2.53
待處理資產	261,062.00	0.00	—	—	261,062.00	—
合 計	66,847,062,733.22	100.00	60,702,895,110.53	100.00	6,144,167,622.69	10.12

註：信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底各有 28, 149, 830, 954 元及 29, 472, 092, 230 元。

# 國軍生產及服務作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	20,062,875,528.34	30.01	14,448,276,816.25	23.80	5,614,598,712.09	38.86
流 動 負 債	10,174,935,007.80	15.22	7,367,687,522.96	12.14	2,807,247,484.84	38.10
應 付 款 項	7,280,715,589.06	10.89	7,004,563,029.93	11.54	276,152,559.13	3.94
預 收 款 項	2,894,219,418.74	4.33	363,124,493.03	0.60	2,531,094,925.71	697.03
長 期 負 債	178,510,078.00	0.27	191,460,686.00	0.32	- 12,950,608.00	6.76
長 期 債 務	178,510,078.00	0.27	191,460,686.00	0.32	- 12,950,608.00	6.76
其 他 負 債	9,709,430,442.54	14.52	6,889,128,607.29	11.35	2,820,301,835.25	40.94
遞 延 負 債	2,773,535,867.00	4.15	—	—	2,773,535,867.00	—
負 債 準 備	2,354,191,659.97	3.52	2,413,168,284.42	3.98	- 58,976,624.45	2.44
什 項 負 債	4,581,702,915.57	6.85	4,475,960,322.87	7.37	105,742,592.70	2.36
淨 值	46,784,187,204.88	69.99	46,254,618,294.28	76.20	529,568,910.60	1.14
基 金	33,894,703,479.58	50.70	33,894,703,479.58	55.84	—	—
基 金	33,894,703,479.58	50.70	33,894,703,479.58	55.84	—	—
公 積	11,076,016,191.67	16.57	10,329,149,401.67	17.02	746,866,790.00	7.23
資 本 公 積	2,633,841,645.87	3.94	2,516,183,855.87	4.15	117,657,790.00	4.68
特 別 公 積	8,442,174,545.80	12.63	7,812,965,545.80	12.87	629,209,000.00	8.05
累 積 餘 絀	1,813,467,533.63	2.71	2,030,765,413.03	3.35	- 217,297,879.40	10.70
累 積 賸 餘	1,813,467,533.63	2.71	2,030,765,413.03	3.35	- 217,297,879.40	10.70
合 計	66,847,062,733.22	100.00	60,702,895,110.53	100.00	6,144,167,622.69	10.12

## (二)國軍老舊眷村改建基金

政府為加速更新老舊眷村，提高土地使用經濟效益，興建住宅照顧原眷戶及中低收入戶，協助地方政府取得公共設施用地，藉以改善都市景觀，依據國軍老舊眷村改建條例規定，設立國軍老舊眷村改建基金。該基金 108 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要辦理安置眷戶遷購已完工改建基地及輔導眷戶遷購國（眷）宅或市場成屋。108 年度未編列主要營運項目。

### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，業務賸餘 2 億 6,838 萬餘元，業務外短絀 6 億 1,160 萬餘元，審定本期短絀 3 億 4,322 萬餘元，較預算短絀 4 億 1,587 萬餘元，減少 7,265 萬餘元，約 17.47%，主要係商服設施及餘屋標售得款較預計增加所致。

### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 108 年度決算經行政院核定短絀 343,223,685 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 108 年度決算審定短絀 343,223,685 元，連同前期待填補之短絀 91,886,441,645 元，合計短絀 92,229,665,330 元，全數列為待填補之短絀。

### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 27 億 9,145 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 6 億 3,526 萬餘元，期末現金及約當現金為 34 億 2,672 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 3 億 4,183 萬餘元，增加 2 億 9,343 萬餘元，主要係國軍老舊眷村改建特別預算輔助原眷戶購宅款未支用前，移作該基金週轉用，原預算未編列，籌資活動產生淨現金流入所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

## 國軍老舊眷村改建基金收支餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數比較增減	
					金 額	%
業 務 收 入	1,203,364,000	2,044,245,570	—	2,044,245,570	840,881,570	69.88
銷 貨 收 入	1,160,068,000	2,000,097,446	—	2,000,097,446	840,029,446	72.41
投融資業務收入	43,271,000	44,132,004	—	44,132,004	861,004	1.99
其他業務收入	25,000	16,120	—	16,120	- 8,880	35.52
業 務 成 本 與 費 用	1,786,985,000	1,775,859,403	—	1,775,859,403	- 11,125,597	0.62
銷 貨 成 本	1,063,678,000	1,046,372,028	—	1,046,372,028	- 17,305,972	1.63
投融資業務成本	15,266,000	15,360,832	—	15,360,832	94,832	0.62
行銷及業務費用	680,512,000	685,729,250	—	685,729,250	5,217,250	0.77
管理及總務費用	27,395,000	28,385,293	—	28,385,293	990,293	3.61
研究發展及訓練費用	134,000	12,000	—	12,000	- 122,000	91.04
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 583,621,000	268,386,167	—	268,386,167	852,007,167	—
業 務 外 收 入	223,854,000	562,810,039	—	562,810,039	338,956,039	151.42
財 務 收 入	30,600,000	95,014,626	—	95,014,626	64,414,626	210.51
其他業務外收入	193,254,000	467,795,413	—	467,795,413	274,541,413	142.06
業 務 外 費 用	56,109,000	1,174,419,891	—	1,174,419,891	1,118,310,891	1,993.10
其他業務外費用	56,109,000	1,174,419,891	—	1,174,419,891	1,118,310,891	1,993.10
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	167,745,000	- 611,609,852	—	- 611,609,852	- 779,354,852	—
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 415,876,000	- 343,223,685	—	- 343,223,685	72,652,315	17.47

## 國軍老舊眷村改建基金餘絀撥補審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數比較增減	
					金 額	%
短 絀 之 部	87,993,590,000	92,229,665,330	—	92,229,665,330	4,236,075,330	4.81
本 期 短 絀	415,876,000	343,223,685	—	343,223,685	- 72,652,315	17.47
前期待填補之短絀	87,577,714,000	91,886,441,645	—	91,886,441,645	4,308,727,645	4.92
待 填 補 之 短 絀	87,993,590,000	92,229,665,330	—	92,229,665,330	4,236,075,330	4.81

# 國軍老舊眷村改建基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 415,876,000	- 343,223,685	72,652,315	17.47
利 息 股 利 之 調 整	- 30,600,000	- 95,014,626	- 64,414,626	210.51
未計利息股利之本期賸餘 ( 短絀 )	- 446,476,000	- 438,238,311	8,237,689	1.85
調 整 項 目	999,969,000	1,825,351,658	825,382,658	82.54
未計利息股利之現金流入 ( 流出 )	553,493,000	1,387,113,347	833,620,347	150.61
收 取 利 息	30,600,000	6,895,536	- 23,704,464	77.47
<b>業務活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>584,093,000</b>	<b>1,394,008,883</b>	<b>809,915,883</b>	<b>138.66</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	97,739,838	97,739,838	—
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	500,000,000	470,585,759	- 29,414,241	5.88
減少無形資產及其他資產	—	25,034,916	25,034,916	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 12,004,752,533	- 12,004,752,533	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 100,000,000	- 14,497,046	85,502,954	85.50
<b>投資活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>400,000,000</b>	<b>- 11,425,889,066</b>	<b>- 11,825,889,066</b>	<b>—</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	11,084,184,304	11,084,184,304	—
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 642,261,000	- 417,034,708	225,226,292	35.07
<b>籌資活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>- 642,261,000</b>	<b>10,667,149,596</b>	<b>11,309,410,596</b>	<b>—</b>
<b>現金及約當現金之淨增 ( 淨減 )</b>	<b>341,832,000</b>	<b>635,269,413</b>	<b>293,437,413</b>	<b>85.84</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>483,686,000</b>	<b>2,791,456,200</b>	<b>2,307,770,200</b>	<b>477.12</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>825,518,000</b>	<b>3,426,725,613</b>	<b>2,601,207,613</b>	<b>315.10</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀 ( 賸餘 )、處理資產短絀 ( 賸餘 )、債務整理短絀 ( 賸餘 )、其他、流動資產淨減 ( 淨增 ) 及流動負債淨增 ( 淨減 )。

# 國軍老舊眷村改建基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	54,126,796,574	100.00	51,022,383,335	100.00	3,104,413,239	6.08
流動資產	28,602,259,531	52.84	17,605,121,733	34.50	10,997,137,798	62.47
現金	3,426,725,613	6.33	2,791,456,200	5.47	635,269,413	22.76
流動金融資產	18,507,174,038	34.19	6,600,008,700	12.94	11,907,165,338	180.41
應收款項	280,378,896	0.52	238,960,453	0.47	41,418,443	17.33
存貨	6,328,164,542	11.69	7,402,350,679	14.51	- 1,074,186,137	14.51
預付款項	50,214,216	0.09	556,264,874	1.09	- 506,050,658	90.97
短期貸墊款	9,602,226	0.02	16,080,827	0.03	- 6,478,601	40.29
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	25,338,430,823	46.81	33,204,818,658	65.08	- 7,866,387,835	23.69
長期應收款	5,176,623	0.01	10,718,623	0.02	- 5,542,000	51.70
長期貸款	3,590,664,218	6.63	4,059,669,977	7.96	- 469,005,759	11.55
長期墊款	21,742,589,982	40.17	29,134,430,058	57.10	- 7,391,840,076	25.37
不動產、廠房及設備	331,379	0.00	559,609	0.00	- 228,230	40.78
機械及設備	107,168	0.00	222,341	0.00	- 115,173	51.80
交通及運輸設備	50,660	0.00	68,399	0.00	- 17,739	25.93
什項設備	173,551	0.00	268,869	0.00	- 95,318	35.45
無形資產	52,485	0.00	80,157	0.00	- 27,672	34.52
無形資產	52,485	0.00	80,157	0.00	- 27,672	34.52
其他資產	185,722,356	0.34	211,803,178	0.42	- 26,080,822	12.31
什項資產	185,722,356	0.34	211,803,178	0.42	- 26,080,822	12.31
合 計	54,126,796,574	100.00	51,022,383,335	100.00	3,104,413,239	6.08

註：信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底各有 525,971,797 元及 585,453,386 元。

# 國軍老舊眷村改建基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	85,752,904,904	158.43	82,305,267,980	161.31	3,447,636,924	4.19
流 動 負 債	626,494,867	1.16	856,503,358	1.68	- 230,008,491	26.85
應 付 款 項	362,669,135	0.67	842,130,092	1.65	- 479,460,957	56.93
預 收 款 項	263,825,732	0.49	14,373,266	0.03	249,452,466	1,735.53
其 他 負 債	85,126,410,037	157.27	81,448,764,622	159.63	3,677,645,415	4.52
什 項 負 債	85,126,410,037	157.27	81,448,764,622	159.63	3,677,645,415	4.52
淨 值	- 31,626,108,330	- 58.43	- 31,282,884,645	- 61.31	- 343,223,685	1.10
基 金	60,603,557,000	111.97	60,603,557,000	118.78	—	—
基 金	60,603,557,000	111.97	60,603,557,000	118.78	—	—
累 積 餘 絀	- 92,229,665,330	- 170.40	- 91,886,441,645	- 180.09	- 343,223,685	0.37
累 積 短 絀	- 92,229,665,330	- 170.40	- 91,886,441,645	- 180.09	- 343,223,685	0.37
合 計	54,126,796,574	100.00	51,022,383,335	100.00	3,104,413,239	6.08



## 四、財政部主管

### 地方建設基金

政府為協助推動地方公共建設，促進地方發展，依據前臺灣省政府 68 年 2 月 19 日第 1460 次委員會議決議，設立綜合建設基金，並於 72 年更名為建設基金，復因配合臺灣省政府功能業務與組織調整方案，於 88 年下半年及 89 年度改隸財政部並更名為地方建設基金。該基金 108 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係以貸款方式提供資金予相關單位從事具有生產性及效益性之投資建設，以彌補地方政府建設財源之不足。108 年度預計貸出 60 億元，已如數核貸。

#### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，業務賸餘 6,403 萬餘元，審定本期賸餘 6,403 萬餘元，較預算賸餘 6,275 萬餘元，增加 128 萬餘元，約 2.05%，主要係實際撥款數較預計增加，融資業務收入增加所致。

#### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 108 年度決算經行政院核定賸餘 64,037,852 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 108 年度決算審定賸餘 64,037,852 元，全數解繳公庫。

#### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 107 億 119 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 34 億 1,459 萬餘元，期末現金及約當現金為 72 億 8,659 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 32 億 6,664 萬餘元，增加 1 億 4,795 萬餘元，主要係依貸款計畫及工程實際進度核撥，實際撥款數較預計增加，投資活動之淨現金流出增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

## 地方建設基金收支餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
業 務 收 入	71,741,000.00	73,521,881.00	—	73,521,881.00	1,780,881.00	2.48
投 融 資 業 務 收 入	71,741,000.00	73,521,881.00	—	73,521,881.00	1,780,881.00	2.48
業 務 成 本 與 費 用	8,989,000.00	9,484,029.00	—	9,484,029.00	495,029.00	5.51
行 銷 及 業 務 費 用	6,763,000.00	6,468,176.00	—	6,468,176.00	- 294,824.00	4.36
管 理 及 總 務 費 用	2,226,000.00	3,015,853.00	—	3,015,853.00	789,853.00	35.48
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	62,752,000.00	64,037,852.00	—	64,037,852.00	1,285,852.00	2.05
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	62,752,000.00	64,037,852.00	—	64,037,852.00	1,285,852.00	2.05

## 地方建設基金餘絀撥補審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	62,752,000.00	64,037,852.00	—	64,037,852.00	1,285,852.00	2.05
本 期 賸 餘	62,752,000.00	64,037,852.00	—	64,037,852.00	1,285,852.00	2.05
分 配 之 部	62,752,000.00	64,037,852.00	—	64,037,852.00	1,285,852.00	2.05
解 繳 公 庫 淨 額	62,752,000.00	64,037,852.00	—	64,037,852.00	1,285,852.00	2.05
未 分 配 賸 餘	—	—	—	—	—	—

## 地方建設基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	62,752,000.00	64,037,852.00	1,285,852.00	2.05
利 息 股 利 之 調 整	- 71,741,000.00	- 73,521,881.00	- 1,780,881.00	2.48
未計利息股利之本期賸餘 ( 短絀 )	- 8,989,000.00	- 9,484,029.00	- 495,029.00	5.51
調 整 項 目	1,039,000.00	19,807,953.00	18,768,953.00	1,806.44
未計利息股利之現金流入 ( 流出 )	- 7,950,000.00	10,323,924.00	18,273,924.00	—
收 取 利 息	163,237,000.00	74,045,592.00	- 89,191,408.00	54.64
<b>業務活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>155,287,000.00</b>	<b>84,369,516.00</b>	<b>- 70,917,484.00</b>	<b>45.67</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	4,140,821,000.00	5,332,653,203.00	1,191,832,203.00	28.78
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 4,500,000,000.00	- 5,767,583,786.00	- 1,267,583,786.00	28.17
<b>投資活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>- 359,179,000.00</b>	<b>- 434,930,583.00</b>	<b>- 75,751,583.00</b>	<b>21.09</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 196.00	- 196.00	—
減 少 基 金 及 公 積	- 3,000,000,000.00	- 3,000,000,000.00	—	—
賸 餘 分 配 款	- 62,752,000.00	- 64,037,852.00	- 1,285,852.00	2.05
<b>籌資活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>- 3,062,752,000.00</b>	<b>- 3,064,038,048.00</b>	<b>- 1,286,048.00</b>	<b>0.04</b>
<b>現金及約當現金之淨增 ( 淨減 )</b>	<b>- 3,266,644,000.00</b>	<b>- 3,414,599,115.00</b>	<b>- 147,955,115.00</b>	<b>4.53</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>10,139,201,000.00</b>	<b>10,701,195,764.02</b>	<b>561,994,764.02</b>	<b>5.54</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>6,872,557,000.00</b>	<b>7,286,596,649.02</b>	<b>414,039,649.02</b>	<b>6.02</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀 ( 賸餘 )、處理資產短絀 ( 賸餘 )、債務整理短絀 ( 賸餘 )、其他、流動資產淨減 ( 淨增 ) 及流動負債淨增 ( 淨減 )。

# 地方建設基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>22,828,946,648.02</b>	<b>100.00</b>	<b>25,829,742,802.02</b>	<b>100.00</b>	<b>- 3,000,796,154.00</b>	<b>11.62</b>
流動資產	11,959,441,154.02	52.39	15,557,832,405.02	60.23	- 3,598,391,251.00	23.13
現金	7,286,596,649.02	31.92	10,701,195,764.02	41.43	- 3,414,599,115.00	31.91
應收款項	35,505,046.00	0.16	55,377,440.00	0.21	- 19,872,394.00	35.89
短期貸墊款	4,637,339,459.00	20.31	4,801,259,201.00	18.59	- 163,919,742.00	3.41
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	10,867,206,677.00	47.60	10,268,356,352.00	39.75	598,850,325.00	5.83
長期貸款	10,867,206,677.00	47.60	10,268,356,352.00	39.75	598,850,325.00	5.83
不動產、廠房及設備	1,216,205.00	0.01	1,846,348.00	0.01	- 630,143.00	34.13
機械及設備	1,204,333.00	0.01	1,825,219.00	0.01	- 620,886.00	34.02
什項設備	11,872.00	0.00	21,129.00	0.00	- 9,257.00	43.81
無形資產	1,082,612.00	0.00	1,707,697.00	0.01	- 625,085.00	36.60
無形資產	1,082,612.00	0.00	1,707,697.00	0.01	- 625,085.00	36.60
<b>合 計</b>	<b>22,828,946,648.02</b>	<b>100.00</b>	<b>25,829,742,802.02</b>	<b>100.00</b>	<b>- 3,000,796,154.00</b>	<b>11.62</b>
<b>負 債</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>796,154.00</b>	<b>0.00</b>	<b>- 796,154.00</b>	<b>100.00</b>
流動負債	—	—	795,958.00	0.00	- 795,958.00	100.00
應付款項	—	—	795,958.00	0.00	- 795,958.00	100.00
其他負債	—	—	196.00	0.00	- 196.00	100.00
什項負債	—	—	196.00	0.00	- 196.00	100.00
<b>淨 值</b>	<b>22,828,946,648.02</b>	<b>100.00</b>	<b>25,828,946,648.02</b>	<b>100.00</b>	<b>- 3,000,000,000.00</b>	<b>11.61</b>
基金	22,828,946,648.02	100.00	25,828,946,648.02	100.00	- 3,000,000,000.00	11.61
基金	22,828,946,648.02	100.00	25,828,946,648.02	100.00	- 3,000,000,000.00	11.61
<b>合 計</b>	<b>22,828,946,648.02</b>	<b>100.00</b>	<b>25,829,742,802.02</b>	<b>100.00</b>	<b>- 3,000,796,154.00</b>	<b>11.62</b>

註：依據國家發展委員會 107 年 7 月 3 日召開研商「非營業特種基金退場檢討」相關事宜會議紀錄結論，本基金於 108 年度裁撤，嗣經財政部 107 年 7 月 12 日洽行政院主計總處同意延至 109 年度裁撤，餘存權益由財政部國庫署承接。

## 五、教育部主管

### (一)國立大學校院校務基金（彙總）

政府為因應高等教育發展趨勢，提升教育品質，增進教育績效，並促進學校財務之彈性運作，依據國立大學校院校務基金設置條例規定，將 48 所國立大學校院分別設置校務基金（含國立臺灣大學醫學院附設癌醫中心醫院作業基金等 10 個分基金）。各基金 108 年度營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，或派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

48 所國立大學校院校務基金，主要營運計畫係執行國家高等教育發展政策，培育高級人才，以提高國民知識及生活水準。各校務基金 108 年度營運項目除國立臺灣大學 1 個基金為 3 項外，其餘 47 個基金均僅有教學訓輔 1 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 2 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 原 因
				增 減 數	%	原	
教 學 訓 輔	人	456,867	464,014	7,147	1.56	實際數較原預計增加者，計有國立清華大學等 31 個基金，合計增加人數 9,797 人；減少者，計有國立臺灣大學等 16 個基金，合計減少人數 2,650 人；相同者，計有國立政治大學 1 個基金。各基金實施情形及增減原因，請參閱後附教學訓輔計畫實施情形彙總表。	
門 診 病 患 醫 療	人 次	279,480	5,495	- 273,985	98.03	國立臺灣大學醫學院附設癌醫中心醫院於 108 年 7 月 4 日始正式對外營運，致門診病患人次較預計減少。	
住 院 病 患 醫 療	人 日	41,698	2,408	- 39,290	94.23	國立臺灣大學醫學院附設癌醫中心醫院於 108 年 7 月 4 日始正式對外營運，致住院病患人日較預計減少。	

#### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，業務短絀 71 億 7,102 萬餘元，業務外賸餘 47 億 9,900 萬餘元，審定本期短絀 23 億 7,202 萬餘元，較預算短絀 56 億 9,477 萬餘元，減少 33 億 2,275 萬餘元，約 58.35%。其中，政府補助收支短絀 71 億 7,172 萬餘元，較預算短絀 95 億 5,653 萬餘元，減少 23 億 8,480 萬餘元，約 24.95%；自籌收支賸餘 47 億 9,970 萬餘元，較預算賸餘 38 億 6,175 萬餘元，增加 9 億 3,794 萬餘元，約 24.29%。各基金中，國立臺北商業大學等 2 個

基金賸餘較預算增加 2,135 萬餘元，國立臺北科技大學等 14 個基金賸餘與預算短絀相距 10 億 7,488 萬餘元，國立成功大學等 27 個基金短絀較預算減少 24 億 7,412 萬餘元，合計 43 個基金預算執行結果較預期為佳，主要係其他補助收入增加所致；其餘國立中山大學等 5 個基金短絀較預算增加 2 億 4,761 萬餘元，主要係教學研究及訓輔成本較預計增加所致。另國立臺中科技大學等 16 個基金賸餘合計 5 億 6,750 萬餘元，其餘國立臺灣大學等 32 個基金短絀合計 29 億 3,953 萬餘元，主要係固定資產及代管資產折舊費用龐鉅所致。至各基金及所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀審定簡表及所屬分預算收支餘絀概況表。

### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 108 年度決算經行政院核定短絀 2,372,021,799 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 108 年度決算審定短絀 2,372,021,799 元，其中：

A. 國立臺中科技大學等 15 個基金賸餘 540,482,657 元，連同前期未分配賸餘 3,061,315,839 元，合計賸餘 3,601,798,496 元，全數列為未分配賸餘。

B. 國立虎尾科技大學等 8 個基金短絀 305,634,717 元，其前期未分配賸餘 817,871,492 元，經撥用前期未分配賸餘 160,984,687 元、公積 144,650,030 元填補後，尚有未分配賸餘 656,886,805 元。

C. 國立中正大學等 21 個基金短絀 2,266,637,459 元，連同前期待填補之短絀 160,569,380 元，合計短絀 2,427,206,839 元，經撥用公積 2,285,405,972 元並折減基金 22,109,984 元填補後，尚有待填補之短絀 119,690,883 元。

D. 國立臺中教育大學基金賸餘 27,025,866 元，其中大學賸餘 29,469,002 元，連同前期未分配賸餘 541,683,360 元 24 分，合計賸餘 571,152,362 元 24 分，全數列為未分配賸餘；附設實驗國民小學分基金短絀 2,443,136 元，其前期未分配賸餘 58,485,993 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 56,042,857 元。

E. 國立臺灣大學基金短絀 260,170,920 元，其中大學短絀 260,171,726 元，全數撥用公積 260,171,726 元填補；醫學院附設癌醫中心醫院分基金賸餘 806 元，連同前期未分配賸餘 2,180 元，合計賸餘 2,986 元，全數列為未分配賸餘。

F. 國立清華大學基金短絀 106,140,037 元，其中大學短絀 108,006,129 元，全數撥用前期未分配賸餘 26,502,974 元、公積 81,503,155 元填補；附設實驗國民小學分基金賸餘 1,866,092 元，連同前期未分配賸餘 9,670,995 元，合計賸餘 11,537,087 元，全數列為未分配賸餘。

G. 國立嘉義大學基金短絀 947,189 元，其中大學短絀 2,249,901 元，全數撥用公積 2,249,901 元填補；附設實驗國民小學分基金賸餘 1,302,712 元，連同前期未分配賸餘 6,320,732 元，合計賸餘 7,623,444 元，全數列為未分配賸餘。

以上各基金經分別撥用與填補後，合計尚有未分配賸餘 4,905,044,037 元 24 分及待填補之短絀 119,690,883 元。至各基金餘絀及撥補情形，請參閱後附餘絀撥補審定簡表。

#### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 357 億 5,888 萬餘元，經業務、投資及籌資活動暨匯率變動影響結果，現金及約當現金淨增 4 億 2,716 萬餘元，期末現金及約當現金為 361 億 8,605 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 11 億 3,828 萬餘元，相距 15 億 6,545 萬餘元，主要係其他補助收入較預計增加，業務活動之淨現金流入增加所致。至各基金現金流量情形，請參閱後附餘絀審定後現金流量簡表。

#### 5. 其他事項

108 年度國立大學校院校務基金有關學雜費收入、推廣教育收入、產學合作收入、政府科研補助或委託辦理之收入、場地設備管理收入、受贈收入及投資取得之收益等自籌項目綜計總收入 708 億 7,825 萬餘元，較預算數 661 億 4,770 萬餘元，增加 47 億 3,054 萬餘元，約 7.15%；總支出 660 億 7,854 萬餘元，較預算數 622 億 8,595 萬餘元，增加 37 億 9,259 萬餘元，約 6.09%；實際賸餘 47 億 9,970 萬餘元，較預算賸餘 38 億 6,175 萬餘元，增加 9 億 3,794 萬餘元，約 24.29%。108 年度自籌收入總數 708 億 7,825 萬餘元，較 107 年度 676 億 3,526 萬餘元，增加 32 億 4,298 萬餘元，約 4.79%（請參閱後附自籌收入彙總表）。又依 104 年 2 月 4 日修正之國立大學校院校務基金設置條例第 13 條規定：「校務基金有關年度預算編製及執行、決算編造，應依預算法、會計法、決算法、審計法及其相關法令規定辦理。但校務基金來源為第 3 條第 1 項第 2 款所定自籌收入，不在此限。國立大學校院應針對前項自籌收入自行訂定收支管理規定，並依第 9 條第 2 項所定辦法，受教育部之監督。」上述自籌收支係各校依上開條例及收支管理辦法之規定執行與審核。為完整表達校務基金整體財務狀況與經營成果，國立大學校院校務基金爰自 99 年度起將自籌收支納入「中央政府總預算附屬單位預算及綜計表」及「中央政府總決算附屬單位決算及綜計表」綜計表達。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，教學訓輔計畫實施情形，自籌收入彙總，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

# 國立大學校院校務基金各基金教學訓輔計畫實施情形彙總表

中華民國 108 年度

單位：學生人數

基金（學校）名稱	預計數	實際數	比較增減			
			增減數	%	原	因
合計	456,867	464,014	7,147	1.56		
國立臺灣大學	32,471	31,745	- 726	2.24		
國立政治大學	16,748	16,748	—	—		
國立清華大學	17,349	17,715	366	2.11		
國立中興大學	14,764	14,884	120	0.81		
國立成功大學	21,502	21,535	33	0.15		
國立交通大學	14,117	14,271	154	1.09		
國立中央大學	11,444	11,960	516	4.51		
國立中山大學	9,548	9,425	- 123	1.29		
國立中正大學	11,572	11,328	- 244	2.11		
國立臺灣海洋大學	8,616	8,655	39	0.45		
國立陽明大學	3,942	4,334	392	9.94		
國立東華大學	10,699	10,764	65	0.61		
國立暨南國際大學	6,335	6,200	- 135	2.13		
國立臺北大學	9,722	9,923	201	2.07		
國立嘉義大學	13,166	13,172	6	0.05		
國立高雄大學	5,515	5,565	50	0.91		
國立臺東大學	5,485	5,630	145	2.64		
國立宜蘭大學	5,447	5,470	23	0.42		
國立聯合大學	7,809	7,622	- 187	2.39		
國立臺南大學	6,927	6,823	- 104	1.50		
國立金門大學	4,397	4,303	- 94	2.14		
國立屏東大學	9,481	9,689	208	2.19		
國立臺灣師範大學	16,196	16,184	- 12	0.07		
國立彰化師範大學	7,891	8,333	442	5.60		

註：本表係就實際數與預計數差異達 10% 者，說明差異原因。



**國立大學校院校務基金各基金教學訓輔計畫實施情形彙總表 (續)**

中華民國 108 年度

單位：學生人數

基金（學校）名稱	預計數	實際數	比較			增減原因
			增減數	%	原	
國立高雄師範大學	5,988	6,678	690	11.52	積極招生，學生人數增加所致。	
國立臺北教育大學	7,318	6,968	- 350	4.78		
國立臺中教育大學	6,005	5,887	- 118	1.97		
國立臺北藝術大學	2,961	3,072	111	3.75	延修、延畢及交換生增加所致。	
國立臺灣藝術大學	5,149	5,714	565	10.97		
國立臺南藝術大學	1,495	1,564	69	4.62		
國立空中大學	11,500	12,904	1,404	12.21	積極招生，學生人數增加所致。	
國立臺灣科技大學	10,747	11,137	390	3.63		
國立臺北科技大學	12,868	13,119	251	1.95		
國立雲林科技大學	9,931	9,732	- 199	2.00		
國立虎尾科技大學	10,076	10,486	410	4.07		
國立屏東科技大學	11,161	11,122	- 39	0.35		
國立澎湖科技大學	2,869	3,025	156	5.44		
國立勤益科技大學	11,018	11,896	878	7.97		
國立臺北護理健康大學	5,044	5,247	203	4.02		
國立高雄餐旅大學	5,335	5,197	- 138	2.59		
國立臺中科技大學	18,178	19,005	827	4.55		
國立臺北商業大學	9,351	9,840	489	5.23		
國立高雄科技大學	27,585	28,010	425	1.54		
國立體育大學	2,314	2,465	151	6.53		
國立臺灣體育運動大學	3,130	3,100	- 30	0.96		
國立臺灣戲曲學院	1,494	1,481	- 13	0.87		
國立臺南護理專科學校	1,940	1,958	18	0.93		
國立臺東專科學校	2,267	2,129	- 138	6.09		

# 國立大學校院校務基金收支餘絀審定彙總表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>業 務 收 入</b>	<b>111,099,226,000.00</b>	<b>120,706,380,578.00</b>	—	<b>120,706,380,578.00</b>	<b>9,607,154,578.00</b>	<b>8.65</b>
勞 務 收 入	232,338,000.00	253,924,317.00	—	253,924,317.00	21,586,317.00	9.29
銷 貨 收 入	209,431,000.00	216,682,494.00	—	216,682,494.00	7,251,494.00	3.46
教 學 收 入	53,000,332,000.00	59,090,829,868.00	—	59,090,829,868.00	6,090,497,868.00	11.49
租金及權利金收入	197,094,000.00	234,878,624.00	—	234,878,624.00	37,784,624.00	19.17
醫 療 收 入	1,929,401,000.00	282,900,127.00	—	282,900,127.00	- 1,646,500,873.00	85.34
其 他 業 務 收 入	55,530,630,000.00	60,627,165,148.00	—	60,627,165,148.00	5,096,535,148.00	9.18
<b>業 務 成 本 與 費 用</b>	<b>121,789,947,000.00</b>	<b>127,877,405,162.00</b>	—	<b>127,877,405,162.00</b>	<b>6,087,458,162.00</b>	<b>5.00</b>
勞 務 成 本	320,647,000.00	416,250,181.00	—	416,250,181.00	95,603,181.00	29.82
銷 貨 成 本	182,006,000.00	209,381,700.00	—	209,381,700.00	27,375,700.00	15.04
教 學 成 本	98,898,797,000.00	107,484,101,500.00	—	107,484,101,500.00	8,585,304,500.00	8.68
醫 療 成 本	3,232,187,000.00	785,147,811.00	—	785,147,811.00	- 2,447,039,189.00	75.71
其 他 業 務 成 本	4,418,090,000.00	4,934,076,113.00	—	4,934,076,113.00	515,986,113.00	11.68
行銷及業務費用	6,200,000.00	6,384,733.00	—	6,384,733.00	184,733.00	2.98
管理及總務費用	13,573,899,000.00	12,740,590,344.00	—	12,740,590,344.00	- 833,308,656.00	6.14
研究發展及訓練費用	772,198,000.00	886,906,400.00	—	886,906,400.00	114,708,400.00	14.85
其 他 業 務 費 用	385,923,000.00	414,566,380.00	—	414,566,380.00	28,643,380.00	7.42
<b>業 務 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>- 10,690,721,000.00</b>	<b>- 7,171,024,584.00</b>	—	<b>- 7,171,024,584.00</b>	<b>3,519,696,416.00</b>	<b>32.92</b>
<b>業 務 外 收 入</b>	<b>10,122,457,000.00</b>	<b>10,296,430,759.00</b>	—	<b>10,296,430,759.00</b>	<b>173,973,759.00</b>	<b>1.72</b>
財 務 收 入	1,022,856,000.00	1,391,048,449.00	—	1,391,048,449.00	368,192,449.00	36.00
其 他 業 務 外 收 入	9,099,601,000.00	8,905,382,310.00	—	8,905,382,310.00	- 194,218,690.00	2.13
<b>業 務 外 費 用</b>	<b>5,126,514,000.00</b>	<b>5,497,427,974.00</b>	—	<b>5,497,427,974.00</b>	<b>370,913,974.00</b>	<b>7.24</b>
財 務 費 用	34,695,000.00	133,083,528.00	—	133,083,528.00	98,388,528.00	283.58
其 他 業 務 外 費 用	5,091,819,000.00	5,364,344,446.00	—	5,364,344,446.00	272,525,446.00	5.35
<b>業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>4,995,943,000.00</b>	<b>4,799,002,785.00</b>	—	<b>4,799,002,785.00</b>	<b>- 196,940,215.00</b>	<b>3.94</b>
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>- 5,694,778,000.00</b>	<b>- 2,372,021,799.00</b>	—	<b>- 2,372,021,799.00</b>	<b>3,322,756,201.00</b>	<b>58.35</b>

註：本期其他綜合餘絀 503,080,205 元，包括備供出售金融資產未實現餘絀 505,862,174 元及未實現重估增值 -2,781,969 元。

# 國立大學校院校務基金各

中華民國

基金（學校）名稱	業務收入		業務成本與費用		業務賸餘（短絀）	
	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數
合計	111,099,226	120,706,380	121,789,947	127,877,405	- 10,690,721	- 7,171,024
國立臺灣大學	16,813,769	16,528,901	20,062,421	18,071,513	- 3,248,652	- 1,542,612
國立政治大學	3,561,574	3,832,970	3,814,753	4,059,395	- 253,179	- 226,425
國立清華大學	6,176,234	6,920,166	6,613,078	7,123,280	- 436,844	- 203,113
國立中興大學	4,343,985	5,104,842	4,734,707	5,436,852	- 390,722	- 332,010
國立成功大學	8,391,631	9,374,676	8,991,508	9,695,343	- 599,877	- 320,666
國立交通大學	5,354,176	6,296,461	5,876,105	6,642,077	- 521,929	- 345,615
國立中央大學	4,310,220	4,415,761	4,558,664	4,650,175	- 248,444	- 234,413
國立中山大學	2,946,967	3,462,805	3,191,500	3,753,192	- 244,533	- 290,386
國立中正大學	2,449,553	2,659,673	2,742,382	2,996,985	- 292,829	- 337,312
國立臺灣海洋大學	2,116,053	2,379,344	2,262,634	2,602,317	- 146,581	- 222,973
國立陽明大學	2,301,372	2,452,309	2,550,997	2,785,340	- 249,625	- 333,031
國立東華大學	2,180,934	2,202,357	2,316,807	2,265,537	- 135,873	- 63,180
國立暨南國際大學	1,243,290	1,306,297	1,356,785	1,426,111	- 113,495	- 119,813
國立臺北大學	1,490,947	1,590,666	1,644,738	1,707,557	- 153,791	- 116,890
國立嘉義大學	2,303,539	2,394,288	2,398,667	2,437,484	- 95,128	- 43,195
國立高雄大學	1,007,938	1,064,884	1,138,785	1,188,042	- 130,847	- 123,157
國立臺東大學	974,392	1,112,417	1,182,089	1,301,867	- 207,697	- 189,450
國立宜蘭大學	1,085,438	1,222,019	1,218,488	1,277,333	- 133,050	- 55,314
國立聯合大學	1,176,082	1,227,652	1,302,755	1,276,782	- 126,673	- 49,129
國立臺南大學	1,145,150	1,270,099	1,254,563	1,357,012	- 109,413	- 86,912
國立金門大學	657,605	714,802	679,649	667,823	- 22,044	46,978
國立屏東大學	1,415,080	1,588,688	1,503,901	1,714,899	- 88,821	- 126,211
國立臺灣師範大學	5,165,144	5,705,450	5,555,331	5,991,511	- 390,187	- 286,061
國立彰化師範大學	1,470,404	1,623,319	1,629,175	1,761,772	- 158,771	- 138,452

# 基金收支餘絀審定簡表

108 年度

單位：新臺幣千元

業 務 外 收 入		業 務 外 費 用		業務外賸餘（短絀）		本 期 賸 餘 （ 短 絀 ）			
預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
								金 額	%
10,122,457	10,296,430	5,126,514	5,497,427	4,995,943	4,799,002	- 5,694,778	- 2,372,021	3,322,756	58.35
3,772,607	2,489,199	1,134,003	1,206,758	2,638,604	1,282,441	- 610,048	- 260,170	349,877	57.35
446,100	538,075	228,584	231,346	217,516	306,729	- 35,663	80,303	115,966	—
602,082	710,937	617,641	613,964	- 15,559	96,973	- 452,403	- 106,140	346,262	76.54
246,935	312,981	83,326	106,392	163,609	206,588	- 227,113	- 125,421	101,691	44.78
416,224	521,522	340,000	319,804	76,224	201,718	- 523,653	- 118,948	404,704	77.28
374,900	616,482	262,950	444,884	111,950	171,598	- 409,979	- 174,017	235,961	57.55
216,933	313,026	183,644	199,683	33,289	113,342	- 215,155	- 121,071	94,083	43.73
216,000	256,609	130,699	136,023	85,301	120,585	- 159,232	- 169,800	- 10,568	6.64
164,663	198,463	122,481	106,730	42,182	91,732	- 250,647	- 245,579	5,067	2.02
129,303	152,211	61,807	82,931	67,496	69,279	- 79,085	- 153,693	- 74,608	94.34
278,584	390,529	119,707	140,939	158,877	249,590	- 90,748	- 83,441	7,306	8.05
170,236	236,395	196,176	179,231	- 25,940	57,163	- 161,813	- 6,016	155,796	96.28
82,482	86,547	68,542	56,026	13,940	30,520	- 99,555	- 89,292	10,262	10.31
116,396	138,532	55,420	58,965	60,976	79,567	- 92,815	- 37,322	55,492	59.79
130,234	148,396	113,328	106,147	16,906	42,248	- 78,222	- 947	77,274	98.79
53,377	48,675	24,672	26,236	28,705	22,438	- 102,142	- 100,718	1,423	1.39
76,176	78,173	25,701	30,436	50,475	47,736	- 157,222	- 141,713	15,508	9.86
87,625	98,357	34,402	40,300	53,223	58,057	- 79,827	2,742	82,569	—
68,466	87,627	35,938	42,133	32,528	45,493	- 94,145	- 3,635	90,509	96.14
42,883	52,103	18,356	18,858	24,527	33,245	- 84,886	- 53,667	31,218	36.78
28,504	41,368	24,859	15,835	3,645	25,532	- 18,399	72,511	90,910	—
113,127	129,088	68,741	75,147	44,386	53,941	- 44,435	- 72,269	- 27,834	62.64
389,286	421,854	177,017	181,667	212,269	240,186	- 177,918	- 45,874	132,043	74.22
67,473	105,815	43,983	78,330	23,490	27,485	- 135,281	- 110,966	24,314	17.97

## 國立大學校院校務基金各

中華民國

基金（學校）名稱	業務收入		業務成本與費用		業務賸餘（短絀）	
	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數
國立高雄師範大學	1,269,795	1,388,016	1,385,391	1,450,252	- 115,596	- 62,235
國立臺北教育大學	1,260,572	1,308,512	1,301,091	1,356,730	- 40,519	- 48,217
國立臺中教育大學	1,086,271	1,269,523	1,115,937	1,289,263	- 29,666	- 19,740
國立臺北藝術大學	853,692	839,333	940,243	882,508	- 86,551	- 43,174
國立臺灣藝術大學	980,922	1,020,473	1,030,374	1,028,982	- 49,452	- 8,509
國立臺南藝術大學	468,213	572,516	496,960	584,798	- 28,747	- 12,281
國立空中大學	518,095	633,923	546,338	582,420	- 28,243	51,502
國立臺灣科技大學	2,862,192	3,236,449	2,963,096	3,407,081	- 100,904	- 170,631
國立臺北科技大學	2,753,798	3,083,914	3,044,170	3,182,194	- 290,372	- 98,280
國立雲林科技大學	2,224,603	2,486,563	2,359,195	2,626,797	- 134,592	- 140,234
國立虎尾科技大學	1,613,030	1,845,925	1,721,080	1,991,919	- 108,050	- 145,994
國立屏東科技大學	2,212,190	2,472,051	2,400,011	2,619,709	- 187,821	- 147,658
國立澎湖科技大學	537,348	574,559	614,141	594,520	- 76,793	- 19,960
國立勤益科技大學	1,531,640	1,688,099	1,610,089	1,725,070	- 78,449	- 36,970
國立臺北護理健康大學	801,296	857,085	872,279	863,397	- 70,983	- 6,311
國立高雄餐旅大學	742,113	808,337	835,535	872,818	- 93,422	- 64,481
國立臺中科技大學	1,654,296	1,797,632	1,744,534	1,748,422	- 90,238	49,210
國立臺北商業大學	965,782	1,063,131	999,932	1,093,238	- 34,150	- 30,106
國立高雄科技大學	4,354,510	4,807,593	4,715,878	5,105,481	- 361,368	- 297,887
國立體育大學	534,606	606,876	581,639	672,220	- 47,033	- 65,344
國立臺灣體育運動大學	576,983	648,102	630,751	620,103	- 53,768	27,998
國立臺灣戲曲學院	515,174	518,880	569,216	528,617	- 54,042	- 9,736
國立臺南護理專科學校	303,312	310,331	317,797	322,101	- 14,485	- 11,769
國立臺東專科學校	397,316	417,686	413,788	538,543	- 16,472	- 120,857

# 基金收支餘絀審定簡表 (續)

108 年度

單位：新臺幣千元

業 務 外 收 入		業 務 外 費 用		業務外賸餘(短絀)		本 期 賸 餘 ( 短 絀 )			
預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
								金 額	%
86,338	95,266	72,932	78,590	13,406	16,675	- 102,190	- 45,559	56,630	55.42
73,649	90,270	29,954	30,008	43,695	60,262	3,176	12,044	8,868	279.24
64,252	80,633	37,780	33,867	26,472	46,765	- 3,194	27,025	30,219	—
82,334	78,069	29,747	25,017	52,587	53,052	- 33,964	9,877	43,841	—
56,700	68,709	29,334	41,662	27,366	27,046	- 22,086	18,537	40,623	—
37,307	39,256	25,785	25,123	11,522	14,133	- 17,225	1,851	19,076	—
22,190	24,813	1,534	1,553	20,656	23,260	- 7,587	74,762	82,349	—
188,341	219,710	111,467	48,213	76,874	171,496	- 24,030	864	24,894	—
249,244	238,404	58,814	60,250	190,430	178,153	- 99,942	79,873	179,815	—
102,340	139,890	81,389	111,435	20,951	28,455	- 113,641	- 111,779	1,861	1.64
78,800	85,647	35,770	44,559	43,030	41,087	- 65,020	- 104,906	- 39,886	61.34
141,705	153,313	61,371	68,362	80,334	84,951	- 107,487	- 62,707	44,779	41.66
18,320	21,119	19,608	17,934	- 1,288	3,184	- 78,081	- 16,776	61,304	78.51
44,915	69,543	24,174	33,206	20,741	36,337	- 57,708	- 633	57,074	98.90
42,000	50,062	18,704	17,214	23,296	32,848	- 47,687	26,536	74,223	—
50,577	51,322	8,710	13,245	41,867	38,077	- 51,555	- 26,403	25,151	48.79
69,065	94,424	34,663	40,835	34,402	53,589	- 55,836	102,799	158,635	—
48,650	60,255	14,500	17,660	34,150	42,594	—	12,487	12,487	—
183,582	213,948	106,077	125,968	77,505	87,979	- 283,863	- 209,907	73,955	26.05
88,759	134,641	72,662	90,650	16,097	43,991	- 30,936	- 21,353	9,582	30.98
48,283	48,695	34,571	32,521	13,712	16,173	- 40,056	44,172	84,228	—
20,124	27,503	12,500	16,650	7,624	10,852	- 46,418	1,115	47,533	—
14,417	17,743	14,387	15,439	30	2,304	- 14,455	- 9,465	4,989	34.52
19,969	20,208	18,104	8,678	1,865	11,530	- 14,607	- 109,327	- 94,720	648.46

# 國立大學校院校務基金各基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀)	本 期 賸 餘 ( 短 絀 )			
							預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
									金 額	%
國立臺灣大學 校 務 基 金										
國立臺灣大學 醫學院附設癌醫 中心醫院作業基金	60,418	653,717	- 593,299	594,066	766	593,300	- 5,120	0.8	5,120	—
國立政治大學 校 務 基 金										
國立政治大學 附設實驗國民小學 校 務 基 金	68,550	66,254	2,296	676	—	676	- 3,246	2,972	6,218	—
國立清華大學 校 務 基 金										
國立清華大學 附設實驗國民小學 校 務 基 金	152,672	152,101	571	1,306	11	1,294	- 7,181	1,866	9,047	—
國立東華大學 校 務 基 金										
國立東華大學 附設實驗國民小學 校 務 基 金	124,755	128,896	- 4,140	1,511	332	1,179	- 2,000	- 2,961	- 961	48.09
國立嘉義大學 校 務 基 金										
國立嘉義大學 附設實驗國民小學 校 務 基 金	133,343	133,889	- 546	1,870	21	1,849	- 3,164	1,302	4,466	—

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

# 國立大學校院校務基金各基金所屬分預算收支餘絀概況表 (續)

中華民國 108 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀)	本 期 賸 餘 ( 短 絀 )			
							預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
									金 額	%
國立臺東大學 校 務 基 金										
國立臺東大學 附設實驗國民小學 校 務 基 金	144,562	150,167	- 5,604	976	61	914	- 17,180	- 4,689	12,490	72.70
國立臺南大學 校 務 基 金										
國立臺南大學 附設實驗國民小學 校 務 基 金	148,045	149,715	- 1,670	969	—	969	- 4,883	- 700	4,182	85.65
國立屏東大學 校 務 基 金										
國立屏東大學 附設實驗國民小學 校 務 基 金	90,459	91,774	- 1,314	794	—	794	- 2,919	- 520	2,398	82.18
國立臺北教育大學 校 務 基 金										
國立臺北教育大學 附設實驗國民小學 校 務 基 金	157,091	155,750	1,340	2,141	351	1,789	3,036	3,130	94	3.12
國立臺中教育大學 校 務 基 金										
國立臺中教育大學 附設實驗國民小學 校 務 基 金	133,922	138,707	- 4,784	2,341	—	2,341	- 3,910	- 2,443	1,466	37.52



# 國立大學校院校務基金餘絀撥補審定彙總表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	3,520,021,000.00	5,094,974,834.24	—	5,094,974,834.24	1,574,953,834.24	44.74
本 期 賸 餘	3,892,000.00	573,121,269.00	—	573,121,269.00	569,229,269.00	14.62562
前 期 未 分 配 賸 餘	3,516,129,000.00	4,521,853,565.24	—	4,521,853,565.24	1,005,724,565.24	28.60
分 配 之 部	221,369,000.00	189,930,797.00	—	189,930,797.00	- 31,438,203.00	14.20
填 補 累 積 短 絀	221,369,000.00	189,930,797.00	—	189,930,797.00	- 31,438,203.00	14.20
未 分 配 賸 餘	3,298,652,000.00	4,905,044,037.24	—	4,905,044,037.24	1,606,392,037.24	48.70
短 絀 之 部	5,847,112,000.00	3,105,712,448.00	—	3,105,712,448.00	- 2,741,399,552.00	46.88
本 期 短 絀	5,698,670,000.00	2,945,143,068.00	—	2,945,143,068.00	- 2,753,526,932.00	48.32
前 期 待 填 補 之 短 絀	148,442,000.00	160,569,380.00	—	160,569,380.00	12,127,380.00	8.17
填 補 之 部	5,775,321,000.00	2,986,021,565.00	—	2,986,021,565.00	- 2,789,299,435.00	48.30
撥 用 賸 餘	221,369,000.00	189,930,797.00	—	189,930,797.00	- 31,438,203.00	14.20
撥 用 公 積	5,499,300,000.00	2,773,980,784.00	—	2,773,980,784.00	- 2,725,319,216.00	49.56
折 減 基 金	54,652,000.00	22,109,984.00	—	22,109,984.00	- 32,542,016.00	59.54
待 填 補 之 短 絀	71,791,000.00	119,690,883.00	—	119,690,883.00	47,899,883.00	66.72

# 國立大學校院校務基金各基金餘絀撥補審定簡表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣千元

基金（學校）名稱	賸餘之部分				配之部						未分配賸餘	
	本期賸餘		前期未分配賸餘		填補累積短絀		提存公積		賸餘撥充基金數			
	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數
合計	3,892	573,121	3,516,129	4,521,853	221,369	189,930	—	—	—	—	3,298,652	4,905,044
國立臺灣大學	—	0.8	—	2	—	—	—	—	—	—	—	2
國立政治大學	—	80,303	—	151,043	—	—	—	—	—	—	—	231,347
國立清華大學	—	1,866	1,266	36,173	1,266	26,502	—	—	—	—	—	11,537
國立中興大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立成功大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立交通大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立中央大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立中山大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立中正大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立臺灣海洋大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立陽明大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立東華大學	—	—	67,538	86,624	2,000	2,961	—	—	—	—	65,538	83,662
國立暨南國際大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立臺北大學	—	—	—	18,291	—	18,291	—	—	—	—	—	—
國立嘉義大學	—	1,302	—	6,320	—	—	—	—	—	—	—	7,623
國立高雄大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立臺東大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立宜蘭大學	—	2,742	—	4,105	—	—	—	—	—	—	—	6,847
國立聯合大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立臺南大學	—	—	—	6,314	—	700	—	—	—	—	—	5,613
國立金門大學	—	72,511	885	60,685	885	—	—	—	—	—	—	133,196
國立屏東大學	—	—	445,816	429,459	41,548	72,269	—	—	—	—	404,268	357,190
國立臺灣師範大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立彰化師範大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立高雄師範大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立臺北教育大學	3,176	12,044	433,804	450,478	—	—	—	—	—	—	436,980	462,523

註：國立臺灣大學、清華大學、嘉義大學、臺中教育大學等 4 個校務基金及其分預算之本期賸餘、短絀同時並列。

# 國立大學校院校務基金各基金餘絀撥補審定簡表 (續)

中華民國 108 年度

單位：新臺幣千元

基 金（ 學 校 ） 名 稱	賸 餘 之 部 分				配 之 部 分						未 分 配 賸 餘	
	本 期 賸 餘		前 期 未 分 配 賸 餘		填 補 累 積 短 絀		提 存 公 積		賸 餘 撥 充 基 金 數			
	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數
國 立 臺 中 教 育 大 學	716	29,469	554,651	600,169	3,910	2,443	—	—	—	—	551,457	627,195
國 立 臺 北 藝 術 大 學	—	9,877	—	29,625	—	—	—	—	—	—	—	39,503
國 立 臺 灣 藝 術 大 學	—	18,537	—	61,952	—	—	—	—	—	—	—	80,489
國 立 臺 南 藝 術 大 學	—	1,851	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1,851
國 立 空 中 大 學	—	74,762	324,720	379,348	7,587	—	—	—	—	—	317,133	454,111
國 立 臺 灣 科 技 大 學	—	864	—	—	—	—	—	—	—	—	—	864
國 立 臺 北 科 技 大 學	—	79,873	—	—	—	—	—	—	—	—	—	79,873
國 立 雲 林 科 技 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 虎 尾 科 技 大 學	—	—	—	35,308	—	35,308	—	—	—	—	—	—
國 立 屏 東 科 技 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 澎 湖 科 技 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 勤 益 科 技 大 學	—	—	—	12,315	—	633	—	—	—	—	—	11,681
國 立 臺 北 護 理 健 康 大 學	—	26,536	48,343	133,407	47,687	—	—	—	—	—	656	159,944
國 立 高 雄 餐 旅 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 中 科 技 大 學	—	102,799	655,795	805,512	55,836	—	—	—	—	—	599,959	908,311
國 立 臺 北 商 業 大 學	—	12,487	859,029	868,176	—	—	—	—	—	—	859,029	880,664
國 立 高 雄 科 技 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 體 育 大 學	—	—	43,381	133,157	30,936	21,353	—	—	—	—	12,445	111,803
國 立 臺 灣 體 育 運 動 大 學	—	44,172	15,259	94,152	15,259	—	—	—	—	—	—	138,324
國 立 臺 灣 戲 曲 學 院	—	1,115	—	22,826	—	—	—	—	—	—	—	23,942
國 立 臺 南 護 理 專 科 學 校	—	—	65,642	96,400	14,455	9,465	—	—	—	—	51,187	86,934
國 立 臺 東 專 科 學 校	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

# 國立大學校院校務基金各基金餘絀撥補審定簡表 (續)

中華民國 108 年度

單位：新臺幣千元

基金（學校）名稱	短絀之部				填補之部				待填補之短絀			
	本期短絀		前期待填補之短絀		撥用賸餘		撥用公積					
	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數
合計	5,698,670	2,945,143	148,442	160,569	221,369	189,930	5,499,300	2,773,980	54,652	22,109	71,791	119,690
國立臺灣大學	610,048	260,171	66,671	—	—	—	604,928	260,171	—	—	71,791	—
國立政治大學	35,663	—	—	—	—	—	35,663	—	—	—	—	—
國立清華大學	452,403	108,006	—	—	1,266	26,502	451,137	81,503	—	—	—	—
國立中興大學	227,113	125,421	—	—	—	—	227,113	125,421	—	—	—	—
國立成功大學	523,653	118,948	—	—	—	—	523,653	118,948	—	—	—	—
國立交通大學	409,979	174,017	9,240	—	—	—	419,219	174,017	—	—	—	—
國立中央大學	215,155	121,071	—	—	—	—	215,155	121,071	—	—	—	—
國立中山大學	159,232	169,800	—	—	—	—	159,232	159,232	—	—	—	10,568
國立中正大學	250,647	245,579	—	—	—	—	250,647	245,579	—	—	—	—
國立臺灣海洋大學	79,085	153,693	22,398	56,911	—	—	101,483	101,483	—	—	—	109,122
國立陽明大學	90,748	83,441	—	—	—	—	90,748	83,441	—	—	—	—
國立東華大學	161,813	6,016	—	—	2,000	2,961	159,813	3,054	—	—	—	—
國立暨南國際大學	99,555	89,292	—	—	—	—	44,903	67,182	54,652	22,109	—	—
國立臺北大學	92,815	37,322	—	—	—	18,291	92,815	19,031	—	—	—	—
國立嘉義大學	78,222	2,249	—	—	—	—	78,222	2,249	—	—	—	—
國立高雄大學	102,142	100,718	—	—	—	—	102,142	100,718	—	—	—	—
國立臺東大學	157,222	141,713	—	—	—	—	157,222	141,713	—	—	—	—
國立宜蘭大學	79,827	—	—	—	—	—	79,827	—	—	—	—	—
國立聯合大學	94,145	3,635	—	—	—	—	94,145	3,635	—	—	—	—
國立臺南大學	84,886	53,667	—	—	—	700	84,886	52,967	—	—	—	—
國立金門大學	18,399	—	—	—	885	—	17,514	—	—	—	—	—
國立屏東大學	44,435	72,269	—	—	41,548	72,269	2,887	—	—	—	—	—
國立臺灣師範大學	177,918	45,874	14,399	—	—	—	192,317	45,874	—	—	—	—
國立彰化師範大學	135,281	110,966	—	—	—	—	135,281	110,966	—	—	—	—
國立高雄師範大學	102,190	45,559	—	—	—	—	102,190	45,559	—	—	—	—
國立臺北教育大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

# 國立大學校院校務基金各基金餘絀撥補審定簡表 (續)

中華民國 108 年度

單位：新臺幣千元

基 金（ 學 校 ） 名 稱	短 絀 之 部				填 補 之 部						待填補之短絀	
	本 期 短 絀		前期待填補之短絀		撥 用 賸 餘		撥 用 公 積		折 減 基 金			
	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數
國 立 臺 中 教 育 大 學	3,910	2,443	—	—	3,910	2,443	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 北 藝 術 大 學	33,964	—	—	—	—	—	33,964	—	—	—	—	—
國 立 臺 灣 藝 術 大 學	22,086	—	—	—	—	—	22,086	—	—	—	—	—
國 立 臺 南 藝 術 大 學	17,225	—	—	—	—	—	17,225	—	—	—	—	—
國 立 空 中 大 學	7,587	—	—	—	7,587	—	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 灣 科 技 大 學	24,030	—	—	—	—	—	24,030	—	—	—	—	—
國 立 臺 北 科 技 大 學	99,942	—	—	—	—	—	99,942	—	—	—	—	—
國 立 雲 林 科 技 大 學	113,641	111,779	—	—	—	—	113,641	111,779	—	—	—	—
國 立 虎 尾 科 技 大 學	65,020	104,906	—	—	—	35,308	65,020	69,597	—	—	—	—
國 立 屏 東 科 技 大 學	107,487	62,707	—	—	—	—	107,487	62,707	—	—	—	—
國 立 澎 湖 科 技 大 學	78,081	16,776	—	—	—	—	78,081	16,776	—	—	—	—
國 立 勤 益 科 技 大 學	57,708	633	—	—	—	633	57,708	—	—	—	—	—
國 立 臺 北 護 理 健 康 大 學	47,687	—	—	—	47,687	—	—	—	—	—	—	—
國 立 高 雄 餐 旅 大 學	51,555	26,403	—	—	—	—	51,555	26,403	—	—	—	—
國 立 臺 中 科 技 大 學	55,836	—	—	—	55,836	—	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 北 商 業 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 高 雄 科 技 大 學	283,863	209,907	—	—	—	—	283,863	209,907	—	—	—	—
國 立 體 育 大 學	30,936	21,353	—	—	30,936	21,353	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 灣 體 育 運 動 大 學	40,056	—	—	—	15,259	—	24,797	—	—	—	—	—
國 立 臺 灣 戲 曲 學 院	46,418	—	—	—	—	—	46,418	—	—	—	—	—
國 立 臺 南 護 理 專 科 學 校	14,455	9,465	—	—	14,455	9,465	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 東 專 科 學 校	14,607	109,327	35,734	103,657	—	—	50,341	212,984	—	—	—	—

# 國立大學校院校務基金餘絀審定後現金流量彙總表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘（短絀）	- 5,694,778,000.00	- 2,372,021,799.00	3,322,756,201.00	58.35
利息股利之調整	- 987,773,000.00	- 1,241,631,880.00	- 253,858,880.00	25.70
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 6,682,551,000.00	- 3,613,653,679.00	3,068,897,321.00	45.92
調整項目	15,412,049,000.00	18,127,809,982.00	2,715,760,982.00	17.62
未計利息股利之現金流入（流出）	8,729,498,000.00	14,514,156,303.00	5,784,658,303.00	66.27
收取利息	588,692,000.00	583,373,081.00	- 5,318,919.00	0.90
收取股利	2,919,000.00	5,959,088.00	3,040,088.00	104.15
支付利息	- 14,676,000.00	- 2,601,465.00	12,074,535.00	82.27
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>9,306,433,000.00</b>	<b>15,100,887,007.00</b>	<b>5,794,454,007.00</b>	<b>62.26</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	629,503,000.00	19,853,824,574.00	19,224,321,574.00	3,053.89
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,586,099,000.00	16,995,997,133.00	15,409,898,133.00	971.56
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	—	16,090,244.00	16,090,244.00	—
減少生物資產—非流動	—	399,437.00	399,437.00	—
減少無形資產及其他資產	24,000.00	310,465,773.00	310,441,773.00	1,293,507.39
收取利息	311,842,000.00	485,784,220.00	173,942,220.00	55.78
收取股利	118,895,000.00	167,424,176.00	48,529,176.00	40.82
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 3,304,667,000.00	- 24,043,929,410.00	- 20,739,262,410.00	627.57
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 1,798,889,000.00	- 18,409,988,379.00	- 16,611,099,379.00	923.41
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 14,536,762,000.00	- 15,829,041,507.00	- 1,292,279,507.00	8.89
增加生物資產—非流動	—	- 2,335,041.00	- 2,335,041.00	—
增加無形資產及其他資產	- 1,433,574,000.00	- 2,356,713,915.00	- 923,139,915.00	64.39
其他投資活動之現金流出	—	- 4,824,000.00	- 4,824,000.00	—
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 18,427,529,000.00</b>	<b>- 22,816,846,695.00</b>	<b>- 4,389,317,695.00</b>	<b>23.82</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	173,801,000.00	11,114,673,423.00	10,940,872,423.00	6,295.06
增加長期負債	1,540,137,000.00	409,823,202.00	- 1,130,313,798.00	73.39
增加基金、公積及填補短絀	6,410,640,000.00	7,694,053,164.00	1,283,413,164.00	20.02
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 2,200,000.00	- 10,640,185,156.00	- 10,637,985,156.00	483,544.78
減少長期負債	- 119,559,000.00	- 353,331,066.00	- 233,772,066.00	195.53
減少基金及公積	—	- 396,798.00	- 396,798.00	—
支付利息	- 19,899,000.00	- 17,651,119.00	2,247,881.00	11.30
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>7,982,920,000.00</b>	<b>8,206,985,650.00</b>	<b>224,065,650.00</b>	<b>2.81</b>
<b>匯率影響數</b>	<b>- 112,000.00</b>	<b>- 63,857,088.00</b>	<b>- 63,745,088.00</b>	<b>56,915.26</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 1,138,288,000.00</b>	<b>427,168,874.00</b>	<b>1,565,456,874.00</b>	<b>—</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>41,014,024,000.00</b>	<b>35,758,885,601.99</b>	<b>- 5,255,138,398.01</b>	<b>12.81</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>39,875,736,000.00</b>	<b>36,186,054,475.99</b>	<b>- 3,689,681,524.01</b>	<b>9.25</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘）、處理資產短絀（賸餘）、債務整理短絀（賸餘）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

# 國立大學校院校務基金各

中華民國

基金（學校）名稱	業務活動之淨現金流入（流出）		投資活動之淨現金流入（流出）	
	預算數	決算數	預算數	決算數
合計	9,306,433	15,100,887	- 18,427,529	- 22,816,846
國立臺灣大學	1,424,439	2,770,005	- 1,973,638	- 3,448,626
國立政治大學	369,175	540,789	- 561,478	- 971,235
國立清華大學	415,833	1,276,386	- 669,450	- 2,096,728
國立中興大學	369,958	595,025	- 781,924	- 794,040
國立成功大學	473,817	958,447	- 1,760,732	- 1,334,704
國立交通大學	450,511	927,322	- 674,900	- 1,191,748
國立中央大學	280,470	314,789	- 556,810	- 786,177
國立中山大學	267,517	273,946	- 1,241,288	- 527,185
國立中正大學	152,655	- 39,731	- 180,961	- 356,712
國立臺灣海洋大學	180,662	66,219	- 357,026	- 366,248
國立陽明大學	170,395	197,754	- 216,716	- 9,734
國立東華大學	230,132	357,149	- 228,136	- 428,618
國立暨南國際大學	70,051	136,821	- 84,833	- 275,219
國立臺北大學	117,065	204,247	- 300,577	- 322,961
國立嘉義大學	201,613	240,347	- 214,581	- 309,942
國立高雄大學	84,556	122,166	- 235,860	- 274,046
國立臺東大學	73,800	82,188	- 170,151	- 252,997
國立宜蘭大學	137,682	164,669	- 330,378	- 361,875
國立聯合大學	79,585	158,769	- 179,927	- 147,459
國立臺南大學	71,719	78,913	- 84,752	- 130,432
國立金門大學	52,865	213,675	- 26,600	- 262,891
國立屏東大學	180,187	178,960	- 226,161	- 220,996
國立臺灣師範大學	312,153	485,884	- 657,797	- 755,988
國立彰化師範大學	50,418	86,110	- 223,773	583,020
國立高雄師範大學	48,182	112,251	- 167,375	- 502,353
國立臺北教育大學	95,287	128,462	- 154,134	- 109,216

## 基金餘絀審定後現金流量簡表

108 年度

單位：新臺幣千元

籌資活動之淨現金流入（流出）		匯 率 影 響 數		現金及約當現金之淨增（淨減）	
預 算 數	決 算 數	預 算 數	決 算 數	預 算 數	決 算 數
7,982,920	8,206,985	- 112	- 63,857	- 1,138,288	427,168
658,185	983,748	—	- 24,187	108,986	280,940
407,800	246,103	—	- 1,265	215,497	- 185,608
302,252	297,757	—	- 11	48,635	- 522,595
469,372	185,295	—	—	57,406	- 13,719
537,373	563,991	—	—	- 749,542	187,734
353,944	368,819	—	—	129,555	104,393
195,787	230,024	—	- 2,223	- 80,553	- 243,586
79,778	149,157	—	—	- 893,993	- 104,081
98,816	146,267	—	- 387	70,510	- 250,564
134,283	113,397	—	- 284	- 42,081	- 186,916
66,117	- 137,388	—	—	19,796	50,631
100,025	101,733	—	—	102,021	30,264
46,882	56,350	—	- 300	32,100	- 82,347
76,518	83,142	—	—	- 106,994	- 35,571
82,996	40,531	—	—	70,028	- 29,063
164,038	189,655	—	—	12,734	37,775
112,251	150,194	—	—	15,900	- 20,614
122,907	156,007	—	- 8,990	- 69,789	- 50,188
62,178	74,421	—	- 44	- 38,164	85,686
43,445	60,280	—	—	30,412	8,762
20,000	29,882	—	—	46,265	- 19,332
92,363	92,459	—	—	46,389	50,422
425,345	350,258	—	- 7,535	79,701	72,619
92,104	111,274	—	- 459	- 81,251	779,945
53,569	76,035	—	289	- 65,624	- 313,776
42,824	59,370	—	—	- 16,023	78,616



# 國立大學校院校務基金各

中華民國

基金（學校）名稱	業務活動之淨現金流入（流出）		投資活動之淨現金流入（流出）	
	預算數	決算數	預算數	決算數
國立臺中教育大學	108,675	164,109	- 79,923	- 110,264
國立臺北藝術大學	60,826	107,644	- 62,945	- 151,413
國立臺灣藝術大學	103,466	118,143	- 213,020	- 388,637
國立臺南藝術大學	58,731	70,133	- 110,378	42,036
國立空中大學	64,033	131,791	- 46,221	- 198,977
國立臺灣科技大學	289,575	528,732	- 1,078,436	- 1,124,623
國立臺北科技大學	331,986	564,600	- 1,580,254	- 771,241
國立雲林科技大學	227,477	303,563	- 382,186	- 447,353
國立虎尾科技大學	230,723	165,735	- 416,429	- 586,195
國立屏東科技大學	223,760	304,183	- 649,529	- 470,630
國立澎湖科技大學	28,357	107,970	- 28,611	- 132,191
國立勤益科技大學	187,927	293,300	- 263,440	- 627,320
國立臺北護理健康大學	53,338	118,811	- 201,100	- 230,021
國立高雄餐旅大學	64,453	- 67,523	- 82,834	- 86,675
國立臺中科技大學	107,358	237,336	- 85,148	- 335,699
國立臺北商業大學	123,444	155,311	- 79,100	- 205,899
國立高雄科技大學	441,664	831,114	- 544,177	- 650,924
國立體育大學	81,516	94,075	- 95,697	- 173,503
國立臺灣體育運動大學	59,465	118,256	- 55,993	- 219,079
國立臺灣戲曲學院	12,438	69,002	- 43,494	- 42,229
國立臺南護理專科學校	52,158	72,409	- 28,157	- 74,480
國立臺東專科學校	34,336	- 19,389	- 40,499	- 176,399

## 基金餘絀審定後現金流量簡表 (續)

108 年度

單位：新臺幣千元

籌資活動之淨現金流入（流出）		匯 率 影 響 數		現金及約當現金之淨增（淨減）	
預 算 數	決 算 數	預 算 數	決 算 數	預 算 數	決 算 數
42,836	51,369	—	—	71,588	105,214
36,425	37,182	8	- 7	34,314	- 6,593
96,143	100,595	—	- 16,020	- 13,411	- 185,919
18,282	24,178	—	—	- 33,365	136,348
6,875	8,843	—	—	24,687	- 58,342
990,272	453,945	—	- 174	201,411	- 142,119
416,671	504,225	—	—	- 831,597	297,584
231,769	310,299	- 120	- 212	76,940	166,297
181,326	380,877	—	—	- 4,380	- 39,582
104,988	177,459	—	- 2,042	- 320,781	8,970
50,674	30,963	—	—	50,420	6,742
107,494	141,114	—	—	31,981	- 192,905
126,000	88,363	—	—	- 21,762	- 22,846
65,678	77,060	—	—	47,297	- 77,138
78,749	77,090	—	—	100,959	- 21,272
41,978	85,595	—	—	86,322	35,007
373,442	517,814	—	—	270,929	698,005
42,231	60,828	—	—	28,050	- 18,600
30,285	136,359	—	—	33,757	35,536
34,784	52,782	—	—	3,728	79,555
25,427	27,035	—	—	49,428	24,964
39,439	84,228	—	—	33,276	- 111,561

# 國立大學校院校務基金餘絀審定後彙總平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	676,644,960,767.99	100.00	658,461,317,212.99	100.00	18,183,643,555.00	2.76
流動資產	89,650,390,079.99	13.25	85,488,134,459.99	12.98	4,162,255,620.00	4.87
現金	36,184,881,541.99	5.35	35,758,237,171.99	5.43	426,644,370.00	1.19
流動金融資產	45,804,043,255.00	6.77	41,684,941,479.00	6.33	4,119,101,776.00	9.88
應收款項	2,167,601,080.00	0.32	3,046,371,536.00	0.46	- 878,770,456.00	28.85
存貨	117,509,331.00	0.02	72,540,732.00	0.01	44,968,599.00	61.99
生產性生物資產－流動	4,866,635.00	0.00	4,702,547.00	0.00	164,088.00	3.49
預付款項	4,398,024,152.00	0.65	4,008,474,746.00	0.61	389,549,406.00	9.72
短期貸墊款	973,464,085.00	0.14	912,866,248.00	0.14	60,597,837.00	6.64
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	59,134,457,061.00	8.74	55,436,100,874.00	8.42	3,698,356,187.00	6.67
採權益法之投資	63,810,701.00	0.01	46,006,440.00	0.01	17,804,261.00	38.70
非流動金融資產	45,512,634,771.00	6.73	42,977,106,568.00	6.53	2,535,528,203.00	5.90
長期應收款	36,039,706.00	0.01	38,902,440.00	0.01	- 2,862,734.00	7.36
準備金	13,521,971,883.00	2.00	12,374,085,426.00	1.88	1,147,886,457.00	9.28
不動產、廠房及設備	194,593,001,318.00	28.76	182,451,184,800.00	27.71	12,141,816,518.00	6.65
土地	13,315,933,896.00	1.97	13,274,322,562.00	2.02	41,611,334.00	0.31
土地改良物	4,098,343,989.00	0.61	4,119,128,717.00	0.63	- 20,784,728.00	0.50
房屋及建築	98,861,116,164.00	14.61	89,180,349,760.00	13.54	9,680,766,404.00	10.86
機械及設備	24,390,560,706.00	3.60	23,371,866,794.00	3.55	1,018,693,912.00	4.36
交通及運輸設備	2,143,077,520.00	0.32	2,159,630,471.00	0.33	- 16,552,951.00	0.77
什項設備	33,738,584,291.00	4.99	32,767,287,593.00	4.98	971,296,698.00	2.96
購建中固定資產	18,045,384,752.00	2.67	17,578,598,903.00	2.67	466,785,849.00	2.66
生物資產－非流動	3,390,194.00	0.00	3,112,023.00	0.00	278,171.00	8.94
生產性生物資產－非流動	3,390,194.00	0.00	3,112,023.00	0.00	278,171.00	8.94
無形資產	1,415,584,130.00	0.21	1,437,679,914.00	0.22	- 22,095,784.00	1.54
無形資產	1,415,584,130.00	0.21	1,437,679,914.00	0.22	- 22,095,784.00	1.54
其他資產	331,848,137,985.00	49.04	333,645,105,142.00	50.67	- 1,796,967,157.00	0.54
遞延資產	5,652,849,745.00	0.84	5,382,027,572.00	0.82	270,822,173.00	5.03
什項資產	326,178,159,740.00	48.21	328,245,949,070.00	49.85	- 2,067,789,330.00	0.63
待處理資產	17,128,500.00	0.00	17,128,500.00	0.00	—	—
合 計	676,644,960,767.99	100.00	658,461,317,212.99	100.00	18,183,643,555.00	2.76

註：信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底各有 826, 808, 232 元及 2, 774, 226, 835 元。

# 國立大學校院校務基金餘絀審定後彙總平衡表 (續)

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>409,725,058,002.00</b>	<b>60.55</b>	<b>399,109,878,018.00</b>	<b>60.61</b>	<b>10,615,179,984.00</b>	<b>2.66</b>
流動負債	54,076,016,629.00	7.99	50,280,781,363.00	7.64	3,795,235,266.00	7.55
短期債務	95,889,081.00	0.01	353,052,538.00	0.05	- 257,163,457.00	72.84
應付款項	3,379,060,474.00	0.50	3,483,149,864.00	0.53	- 104,089,390.00	2.99
預收款項	50,601,067,074.00	7.48	46,444,578,961.00	7.05	4,156,488,113.00	8.95
長期負債	1,847,575,527.00	0.27	1,533,919,934.00	0.23	313,655,593.00	20.45
長期債務	1,847,575,527.00	0.27	1,533,919,934.00	0.23	313,655,593.00	20.45
其他負債	353,801,465,846.00	52.29	347,295,176,721.00	52.74	6,506,289,125.00	1.87
遞延負債	25,082,473,288.00	3.71	16,250,621,371.00	2.47	8,831,851,917.00	54.35
什項負債	328,718,992,558.00	48.58	331,044,555,350.00	50.28	- 2,325,562,792.00	0.70
<b>淨 值</b>	<b>266,919,902,765.99</b>	<b>39.45</b>	<b>259,351,439,194.99</b>	<b>39.39</b>	<b>7,568,463,571.00</b>	<b>2.92</b>
基金	198,586,599,484.77	29.35	190,929,303,298.77	29.00	7,657,296,186.00	4.01
基金	198,586,599,484.77	29.35	190,929,303,298.77	29.00	7,657,296,186.00	4.01
公積	62,045,892,013.98	9.17	63,061,873,802.98	9.58	- 1,015,981,789.00	1.61
資本公積	56,743,725,090.98	8.39	57,742,930,876.98	8.77	- 999,205,786.00	1.73
特別公積	5,302,166,923.00	0.78	5,318,942,926.00	0.81	- 16,776,003.00	0.32
累積餘絀	4,785,353,154.24	0.71	4,361,284,185.24	0.66	424,068,969.00	9.72
累積賸餘	4,905,044,037.24	0.72	4,521,853,565.24	0.69	383,190,472.00	8.47
累積短絀	- 119,690,883.00	- 0.02	- 160,569,380.00	- 0.02	40,878,497.00	25.46
淨值其他項目	1,502,058,113.00	0.22	998,977,908.00	0.15	503,080,205.00	50.36
累積其他綜合餘絀	1,502,058,113.00	0.22	998,977,908.00	0.15	503,080,205.00	50.36
<b>合 計</b>	<b>676,644,960,767.99</b>	<b>100.00</b>	<b>658,461,317,212.99</b>	<b>100.00</b>	<b>18,183,643,555.00</b>	<b>2.76</b>

# 國立大學校院校務基金各

中華民國 108 年

基金（學校）名稱	資產合計	流動資產	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	不動產、廠房及設備	生物資產—非流動	無形資產	其他資產
合計	676,644,960	89,650,390	59,134,457	194,593,001	3,390	1,415,584	331,848,137
國立臺灣大學	162,064,633	12,726,701	11,241,336	37,021,818	1,995	113,224	100,959,557
國立政治大學	31,662,944	1,293,109	4,473,111	7,493,978	—	49,566	18,353,178
國立清華大學	30,118,904	5,588,040	1,984,446	11,448,514	—	118,541	10,979,361
國立中興大學	22,932,737	2,356,839	1,091,200	6,787,658	—	20,467	12,676,572
國立成功大學	35,522,531	7,803,758	1,648,804	12,694,829	—	51,502	13,323,636
國立交通大學	25,193,425	888,466	4,196,194	9,492,710	—	38,987	10,577,067
國立中央大學	14,287,630	642,536	3,808,456	5,263,994	—	52,824	4,519,819
國立中山大學	14,073,944	3,820,889	443,429	3,460,958	—	16,924	6,331,742
國立中正大學	12,868,459	837,038	2,730,351	4,011,573	—	30,527	5,258,968
國立臺灣海洋大學	8,076,857	692,431	1,745,086	2,501,929	—	13,392	3,124,018
國立陽明大學	11,415,266	1,749,931	490,940	3,445,548	—	49,187	5,679,659
國立東華大學	15,025,568	1,838,982	1,492,162	6,886,867	—	26,765	4,780,790
國立暨南國際大學	4,893,918	855,194	165,514	2,416,267	—	12,399	1,444,543
國立臺北大學	16,694,906	1,482,614	105,573	4,149,884	—	27,319	10,929,515
國立嘉義大學	9,871,632	1,338,341	1,317,341	3,329,382	98	51,715	3,834,753
國立高雄大學	8,278,657	293,001	881,476	2,899,874	—	11,941	4,192,363
國立臺東大學	5,824,552	421,972	654,707	3,618,967	—	3,323	1,125,582
國立宜蘭大學	7,408,981	1,835,768	577,650	2,765,424	—	21,344	2,208,793
國立聯合大學	6,189,410	1,554,426	52,745	3,948,409	—	7,551	626,278
國立臺南大學	4,855,883	1,362,088	39,450	1,202,248	—	9,093	2,243,003
國立金門大學	2,688,758	642,979	82,311	1,849,792	—	3,445	110,228
國立屏東大學	7,823,579	1,993,023	1,179,368	1,425,916	—	30,404	3,194,866
國立臺灣師範大學	31,889,391	3,477,257	435,279	4,744,125	—	46,308	23,186,420
國立彰化師範大學	6,278,766	1,012,945	453,238	2,083,271	—	26,890	2,702,421
國立高雄師範大學	6,827,968	1,247,143	695,554	1,673,216	—	16,471	3,195,582
國立臺北教育大學	16,333,867	390,994	1,626,766	1,181,982	—	18,300	13,115,822

## 基金餘絀審定後簡明平衡表

12月31日

單位：新臺幣千元

負債與淨值 合計	負債小計	流動負債	長期負債	其他負債	淨值小計	基 金	公 積	累積餘絀	淨值其他 項 目
676,644,960	409,725,058	54,076,016	1,847,575	353,801,465	266,919,902	198,586,599	62,045,892	4,785,353	1,502,058
162,064,633	126,894,058	12,466,086	633,793	113,794,179	35,170,574	20,378,054	13,990,720	2	801,797
31,662,944	22,873,968	1,962,231	88,794	20,822,941	8,788,976	7,712,905	844,549	231,347	173
30,118,904	17,163,485	4,515,236	388,926	12,259,322	12,955,419	8,114,916	4,589,463	11,537	239,502
22,932,737	15,120,461	2,037,706	100,000	12,982,755	7,812,275	7,208,953	603,322	—	—
35,522,531	20,709,244	6,238,028	—	14,471,216	14,813,287	11,870,960	2,765,421	—	176,905
25,193,425	16,164,583	4,032,334	—	12,132,249	9,028,841	7,387,580	1,485,833	—	155,427
14,287,630	7,005,769	2,286,722	—	4,719,046	7,281,861	4,762,498	2,491,177	—	28,184
14,073,944	8,580,241	2,223,905	—	6,356,336	5,493,702	2,419,158	3,082,323	- 10,568	2,788
12,868,459	6,452,674	1,106,164	—	5,346,510	6,415,784	4,021,059	2,393,562	—	1,162
8,076,857	3,867,267	712,030	—	3,155,236	4,209,590	4,050,338	263,093	- 109,122	5,280
11,415,266	7,174,399	1,232,978	25,588	5,915,832	4,240,866	2,850,754	1,386,860	—	3,252
15,025,568	5,825,698	816,882	—	5,008,816	9,199,870	7,847,899	1,268,307	83,662	—
4,893,918	2,077,801	615,425	—	1,462,375	2,816,117	2,816,117	—	—	—
16,694,906	11,428,860	423,046	—	11,005,814	5,266,045	4,566,431	699,614	—	—
9,871,632	4,533,236	570,909	—	3,962,327	5,338,395	4,167,114	1,163,802	7,623	- 144
8,278,657	4,572,289	324,199	—	4,248,090	3,706,367	3,673,908	31,548	—	910
5,824,552	1,312,418	106,016	—	1,206,402	4,512,134	4,193,288	317,176	—	1,669
7,408,981	2,770,158	229,211	—	2,540,946	4,638,822	3,030,422	1,601,552	6,847	—
6,189,410	998,432	315,330	—	683,102	5,190,977	4,585,610	584,323	—	21,044
4,855,883	2,573,986	328,232	—	2,245,754	2,281,896	1,818,811	457,471	5,613	—
2,688,758	397,415	207,131	—	190,283	2,291,343	1,914,050	244,096	133,196	—
7,823,579	3,277,389	223,438	—	3,053,951	4,546,190	2,157,678	2,031,586	357,190	- 264
31,889,391	24,741,693	1,070,606	226,723	23,444,364	7,147,697	5,893,465	1,218,748	—	35,483
6,278,766	3,506,668	452,680	—	3,053,988	2,772,097	2,486,946	285,151	—	—
6,827,968	3,473,510	339,185	—	3,134,325	3,354,457	2,271,972	1,081,329	—	1,154
16,333,867	13,349,612	266,165	—	13,083,447	2,984,255	1,389,788	1,131,943	462,523	—

# 國立大學校院校務基金各

中華民國 108 年

基金（學校）名稱	資產合計	流動資產	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	不動產、廠房及設備	生物資產—非流動	無形資產	其他資產
國立臺中教育大學	4,784,088	1,385,689	610,511	1,256,561	—	20,028	1,511,297
國立臺北藝術大學	6,172,973	573,539	52,700	1,769,717	—	7,023	3,769,992
國立臺灣藝術大學	6,165,395	965,099	1,021,192	1,729,262	—	21,043	2,428,796
國立臺南藝術大學	2,909,516	548,362	518,147	1,031,177	—	4,827	807,001
國立空中大學	2,558,720	159,394	1,219,968	270,066	—	39,438	869,852
國立臺灣科技大學	14,452,494	2,535,902	395,717	4,174,405	—	104,939	7,241,528
國立臺北科技大學	21,913,168	3,126,326	1,533,850	5,449,374	—	33,165	11,770,451
國立雲林科技大學	8,725,507	2,989,220	656,825	2,525,592	—	63,491	2,490,377
國立虎尾科技大學	6,444,197	229,397	2,644,802	1,954,112	—	54,367	1,561,516
國立屏東科技大學	8,436,386	2,259,341	48,096	3,010,845	1,296	18,065	3,098,740
國立澎湖科技大學	3,461,674	855,155	329,636	1,360,721	—	7,371	908,789
國立勤益科技大學	5,550,485	620,351	1,153,608	3,127,208	—	18,315	631,001
國立臺北護理健康大學	8,419,564	385,540	996,492	964,526	—	16,219	6,056,786
國立高雄餐旅大學	4,030,150	1,120,151	20,536	1,516,062	—	10,537	1,362,863
國立臺中科技大學	6,586,393	2,298,810	1,199,364	1,374,541	—	14,000	1,699,677
國立臺北商業大學	4,272,054	1,941,969	76,116	1,967,846	—	26,350	259,771
國立高雄科技大學	24,703,507	6,044,176	1,681,493	7,960,950	—	49,800	8,967,086
國立體育大學	5,483,495	1,341,510	116,066	1,319,485	—	5,403	2,701,030
國立臺灣體育運動大學	3,523,074	297,423	985,419	1,219,074	—	6,914	1,014,243
國立臺灣戲曲學院	4,509,188	631,538	98,630	689,637	—	7,165	3,082,217
國立臺南護理專科學校	2,290,876	574,961	157,427	960,297	—	13,321	584,868
國立臺東專科學校	2,148,865	620,049	5,353	1,162,388	—	5,373	355,699

## 基金餘絀審定後簡明平衡表（續）

12月31日

單位：新臺幣千元

負債與淨值 合計	負債小計	流動負債	長期負債	其他負債	淨值小計	基	金	公	積	累積餘絀	淨值其他 項 目
4,784,088	1,841,268	308,651	—	1,532,616	2,942,819	1,079,769	1,235,854	627,195	—	—	—
6,172,973	4,208,500	178,392	100,000	3,930,108	1,964,473	1,826,422	98,546	39,503	—	—	—
6,165,395	2,416,977	104,150	—	2,312,827	3,748,417	2,919,521	748,490	80,489	—	- 84	—
2,909,516	874,113	63,579	—	810,534	2,035,402	1,478,741	554,809	1,851	—	—	—
2,558,720	992,184	97,003	—	895,180	1,566,535	494,700	617,724	454,111	—	—	—
14,452,494	9,021,538	1,402,022	183,750	7,435,765	5,430,955	4,956,552	465,170	864	—	8,368	—
21,913,168	13,219,254	1,023,635	—	12,195,619	8,693,913	7,756,709	857,329	79,873	—	—	—
8,725,507	3,487,257	961,955	—	2,525,302	5,238,250	3,935,677	1,302,573	—	—	—	—
6,444,197	2,153,643	485,537	100,000	1,568,106	4,290,553	2,793,327	1,497,226	—	—	—	—
8,436,386	3,798,483	788,049	—	3,010,433	4,637,902	3,410,202	1,227,700	—	—	—	—
3,461,674	989,079	72,316	—	916,763	2,472,594	1,781,789	690,805	—	—	—	—
5,550,485	1,125,836	440,093	—	685,743	4,424,649	3,732,512	651,727	11,681	—	28,727	—
8,419,564	6,147,153	132,797	—	6,014,356	2,272,410	1,674,253	438,213	159,944	—	—	—
4,030,150	1,400,997	170,973	—	1,230,024	2,629,152	2,110,390	518,762	—	—	—	—
6,586,393	1,768,458	121,460	—	1,646,998	4,817,934	2,965,041	944,581	908,311	—	—	—
4,272,054	438,248	88,344	—	349,904	3,833,805	2,820,527	132,614	880,664	—	—	—
24,703,507	11,268,956	2,276,091	—	8,992,865	13,434,551	11,928,298	1,516,029	—	—	- 9,777	—
5,483,495	2,673,162	110,771	—	2,562,391	2,810,332	1,938,305	759,727	111,803	—	496	—
3,523,074	1,026,166	68,348	—	957,817	2,496,908	1,407,459	951,123	138,324	—	—	—
4,509,188	3,114,536	18,681	—	3,095,854	1,394,652	940,043	430,665	23,942	—	—	—
2,290,876	542,778	33,403	—	509,374	1,748,098	1,452,750	208,413	86,934	—	—	—
2,148,865	371,129	27,870	—	343,258	1,777,736	1,592,917	184,818	—	—	—	—



國立大學校院校務基金各基金自籌收入彙總表

單位：新臺幣千元

基金（學校）名稱	108 年度			107 年度			自籌收入 比較增減	%
	校務基金收入 總金額	自籌收入	%	校務基金收入 總金額	自籌收入	%		
合 計	131,002,811	70,878,251	54.10	125,450,517	67,635,268	53.91	3,242,982	4.79
國 立 臺 灣 大 學	19,018,101	12,227,888	64.30	17,385,570	11,123,863	63.98	1,104,025	9.92
國 立 政 治 大 學	4,371,046	2,324,210	53.17	4,276,683	2,228,615	52.11	95,595	4.29
國 立 清 華 大 學	7,631,104	4,116,067	53.94	6,870,738	3,685,794	53.64	430,272	11.67
國 立 中 興 大 學	5,417,824	3,246,982	59.93	5,403,303	3,308,070	61.22	- 61,088	1.85
國 立 成 功 大 學	9,896,199	5,914,727	59.77	9,432,135	5,686,614	60.29	228,113	4.01
國 立 交 通 大 學	6,912,943	4,405,725	63.73	6,506,271	4,087,304	62.82	318,420	7.79
國 立 中 央 大 學	4,728,788	3,005,283	63.55	4,567,810	2,832,675	62.01	172,607	6.09
國 立 中 山 大 學	3,719,415	2,212,903	59.50	3,585,297	2,066,742	57.64	146,160	7.07
國 立 中 正 大 學	2,858,136	1,506,813	52.72	2,790,119	1,526,195	54.70	- 19,381	1.27
國 立 臺 灣 海 洋 大 學	2,531,555	1,434,580	56.67	2,552,804	1,446,051	56.65	- 11,471	0.79
國 立 陽 明 大 學	2,842,838	1,596,626	56.16	2,737,874	1,470,920	53.72	125,706	8.55
國 立 東 華 大 學	2,438,752	1,072,562	43.98	2,491,283	1,118,578	44.90	- 46,015	4.11
國 立 暨 南 國 際 大 學	1,392,845	631,089	45.31	1,404,570	628,909	44.78	2,179	0.35
國 立 臺 北 大 學	1,729,199	819,456	47.39	1,717,968	808,411	47.06	11,044	1.37
國 立 嘉 義 大 學	2,542,684	1,098,356	43.20	2,506,390	1,078,707	43.04	19,648	1.82
國 立 高 雄 大 學	1,113,559	531,558	47.74	1,113,656	526,116	47.24	5,441	1.03
國 立 臺 東 大 學	1,190,590	469,078	39.40	1,154,947	450,146	38.98	18,932	4.21
國 立 宜 蘭 大 學	1,320,376	575,867	43.61	1,286,553	560,535	43.57	15,332	2.74
國 立 聯 合 大 學	1,315,280	638,922	48.58	1,304,223	634,175	48.62	4,747	0.75
國 立 臺 南 大 學	1,322,203	531,168	40.17	1,258,956	515,587	40.95	15,580	3.02
國 立 金 門 大 學	756,170	275,967	36.50	733,196	263,118	35.89	12,848	4.88
國 立 屏 東 大 學	1,717,777	681,455	39.67	1,677,861	641,943	38.26	39,511	6.16
國 立 臺 灣 師 範 大 學	6,127,305	3,753,698	61.26	5,872,004	3,567,469	60.75	186,229	5.22
國 立 彰 化 師 範 大 學	1,729,135	853,658	49.37	1,704,404	848,005	49.75	5,652	0.67

註：國立高雄第一科技大學、國立高雄應用科技大學及國立高雄海洋科技大學 107 年度校務基金收入總金額及自籌收入金額，合併以國立高雄科技大學表達。

**國立大學校院校務基金各基金自籌收入彙總表**（續）

單位：新臺幣千元

基金（學校）名稱	108 年度			107 年度			自籌收入 比較增減	%
	校務基金收入 總金額	自籌收入	%	校務基金收入 總金額	自籌收入	%		
國立高雄師範大學	1,483,283	739,359	49.85	1,461,258	723,966	49.54	15,393	2.13
國立臺北教育大學	1,398,783	618,679	44.23	1,352,157	585,213	43.28	33,466	5.72
國立臺中教育大學	1,350,157	645,577	47.81	1,311,784	609,763	46.48	35,814	5.87
國立臺北藝術大學	917,403	321,984	35.10	931,408	343,101	36.84	- 21,116	6.15
國立臺灣藝術大學	1,089,182	451,304	41.44	1,021,232	430,202	42.13	21,101	4.91
國立臺南藝術大學	611,773	196,856	32.18	589,486	186,073	31.57	10,782	5.79
國立空中大學	658,736	416,846	63.28	604,296	362,763	60.03	54,083	14.91
國立臺灣科技大學	3,456,159	1,958,549	56.67	3,234,985	1,831,345	56.61	127,203	6.95
國立臺北科技大學	3,322,318	1,903,480	57.29	3,160,724	1,887,661	59.72	15,819	0.84
國立雲林科技大學	2,626,453	1,362,299	51.87	2,478,347	1,294,346	52.23	67,953	5.25
國立虎尾科技大學	1,931,572	847,253	43.86	1,946,051	923,680	47.46	- 76,426	8.27
國立屏東科技大學	2,625,364	1,334,851	50.84	2,463,538	1,239,410	50.31	95,440	7.70
國立澎湖科技大學	595,679	215,663	36.20	572,577	205,781	35.94	9,881	4.80
國立勤益科技大學	1,757,643	774,204	44.05	1,630,467	719,060	44.10	55,144	7.67
國立臺北護理健康大學	907,148	364,865	40.22	874,709	359,567	41.11	5,298	1.47
國立高雄餐旅大學	859,660	331,788	38.60	800,685	329,989	41.21	1,798	0.55
國立臺中科技大學	1,892,057	829,092	43.82	1,825,579	807,908	44.25	21,184	2.62
國立臺北商業大學	1,123,387	455,120	40.51	1,080,376	447,144	41.39	7,976	1.78
國立高雄科技大學	5,021,541	2,361,297	47.02	4,992,434	2,371,462	47.50	- 10,164	0.43
國立體育大學	741,517	344,208	46.42	773,492	376,016	48.61	- 31,807	8.46
國立臺灣體育運動大學	696,797	232,016	33.30	664,487	219,194	32.99	12,822	5.85
國立臺灣戲曲學院	546,383	91,709	16.78	557,589	100,803	18.08	- 9,093	9.02
國立臺南護理專科學校	328,075	84,683	25.81	321,189	81,263	25.30	3,420	4.21
國立臺東專科學校	437,894	71,906	16.42	467,029	94,993	20.34	- 23,086	24.30

## (二)國立臺灣大學附設醫院作業基金

政府為應國立臺灣大學醫學院教學研究與醫療服務之需要，依據行政院商討 61 年度各類特種基金預算編列問題會議決議，設立國立臺灣大學附設醫院作業基金，嗣 93 年將前行政院衛生署雲林醫院醫療藥品基金、國立臺北護理學院附設醫院作業基金以作業單位方式併入該基金，復依立法院審查該基金 96 年度預算案決議，國立臺灣大學醫學院附設醫院雲林、北護分院編列附屬單位預算之分預算，並自 97 年 1 月 1 日起增設雲林、北護分院作業基金。又為提供第一及第二核能發電廠附近居民之高品質醫療服務，經行政院於 97 年 9 月 1 日同意財團法人北海岸金山醫院改制為國立臺灣大學附設醫院金山分院作業基金。另行政院於 100 年 1 月 14 日同意將前行政院衛生署新竹、竹東醫院醫療藥品基金，自 100 年 7 月 1 日起以作業單位方式併入該基金，並自 101 年度起編列附屬單位預算之分預算，隸屬國立臺灣大學附設醫院作業基金（含國立臺灣大學附設醫院雲林分院作業基金等 5 個分基金）。該基金 108 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係醫學教育研究與醫療服務。108 年度營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計增加，其執行情形如次：

(1) 門診病患醫療 預計 463 萬餘人次，實際為 482 萬餘人次，較預計增加 19 萬餘人次，約 4.18%，主要係臺大醫院總院為配合醫療分級及門診減量政策，減少門診預計人次，惟實際數仍較預計增加所致。至各醫院營運情形列表如次：

單位：人次					
醫 院 名 稱	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
			增	減	數 %
合 計	4,630,610	4,824,029	193,419		4.18
國立臺灣大學附設醫院（總院）	2,622,672	2,776,217	153,545		5.85
國立臺灣大學附設醫院雲林分院	716,843	732,363	15,520		2.17
國立臺灣大學附設醫院北護分院	255,833	276,446	20,613		8.06
國立臺灣大學附設醫院金山分院	83,000	87,688	4,688		5.65
國立臺灣大學附設醫院新竹分院	815,200	814,991	- 209		0.03
國立臺灣大學附設醫院竹東分院	137,062	136,324	- 738		0.54

(2) 住院病患醫療 預計 138 萬餘人日，實際為 141 萬餘人日，較預計增加 2 萬餘人日，約 2.07%，主要係臺大醫院總院收治之急、重症病患人數成長，致住院人日較預計增加。至各醫院營運情形列表如次：

單位：人日

醫 院 名 稱	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減	
			增 減 數	%
合 計	1,384,557	1,413,222	28,665	2.07
國立臺灣大學附設醫院（總院）	752,145	811,939	59,794	7.95
國立臺灣大學附設醫院雲林分院	292,256	278,800	- 13,456	4.60
國立臺灣大學附設醫院北護分院	26,236	28,980	2,744	10.46
國立臺灣大學附設醫院金山分院	8,200	9,295	1,095	13.35
國立臺灣大學附設醫院新竹分院	210,270	194,400	- 15,870	7.55
國立臺灣大學附設醫院竹東分院	95,450	89,808	- 5,642	5.91

108 年度該基金除辦理上列 2 項醫療相關業務外，另配合政府醫療政策，執行教學及研究工作方面，計提供學生實習與見習 3,968 人次、辦理醫師及其他醫事人員臨床訓練 3,674 人次，辦理院內研究計畫 588 案，並舉辦各種臨床討論會、學術演講聯合討論會等，尚能依各項計畫目標執行，對醫療服務與醫學教育研究均有助益。

## 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，業務賸餘 18 億 8,330 萬餘元，業務外賸餘 14 億 1,750 萬餘元，審定本期賸餘 33 億 81 萬餘元，較預算賸餘 27 億 2,222 萬餘元，增加 5 億 7,858 萬餘元，約 21.25%，主要係雲林分院門診人次高於預期，醫療收入較預計增加所致。各分基金中，金山分院本期短絀 1,168 萬餘元，主要係為提供當地民眾所需之醫療服務，增加醫護人力、醫療用品及擴建血液透析室等成本，惟收入不足支應相關支出所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

## 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 108 年度決算經行政院核定賸餘 3,300,811,440 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 108 年度決算審定賸餘 3,300,811,440 元，其中：

A. 總院及雲林、北護、新竹分院等 3 個分基金賸餘 3,296,955,466 元，連同前期未分配賸餘 6,359,742,933 元 84 分，合計賸餘 9,656,698,399 元 84 分，全數列為未分配賸餘。

B. 金山分院分基金短絀 11,687,021 元，連同前期待填補之短絀 204,838,518 元，合計短絀 216,525,539 元，全數列為待填補之短絀。

C. 竹東分院分基金賸餘 15,542,995 元，全數用以填補前期累積短絀後，尚有待填補之短絀 142,473,885 元。

## 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 58 億 5,594 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 20 億 7,631 萬餘元，期末現金及約當現金 79 億 3,226 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 12 億 9,502 萬餘元，相距 33 億 7,133 萬餘元，主要係固定資產實際增置金額較預計減少，投資活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

# 國立臺灣大學附設醫院作業基金收支餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	35,977,595,000.00	38,715,956,613.00	—	38,715,956,613.00	2,738,361,613.00	7.61
醫 療 收 入	35,230,200,000.00	37,991,512,439.00	—	37,991,512,439.00	2,761,312,439.00	7.84
其 他 業 務 收 入	747,395,000.00	724,444,174.00	—	724,444,174.00	- 22,950,826.00	3.07
業 務 成 本 與 費 用	34,307,392,000.00	36,832,648,563.00	—	36,832,648,563.00	2,525,256,563.00	7.36
教 學 成 本	3,126,456,000.00	3,172,179,161.00	—	3,172,179,161.00	45,723,161.00	1.46
醫 療 成 本	29,406,271,000.00	31,799,641,718.00	—	31,799,641,718.00	2,393,370,718.00	8.14
其 他 業 務 成 本	11,158,000.00	12,944,595.00	—	12,944,595.00	1,786,595.00	16.01
管 理 及 總 務 費 用	1,763,507,000.00	1,847,883,089.00	—	1,847,883,089.00	84,376,089.00	4.78
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	1,670,203,000.00	1,883,308,050.00	—	1,883,308,050.00	213,105,050.00	12.76
業 務 外 收 入	1,370,180,000.00	1,822,649,026.00	—	1,822,649,026.00	452,469,026.00	33.02
財 務 收 入	331,872,000.00	382,523,248.00	—	382,523,248.00	50,651,248.00	15.26
其 他 業 務 外 收 入	1,038,308,000.00	1,440,125,778.00	—	1,440,125,778.00	401,817,778.00	38.70
業 務 外 費 用	318,156,000.00	405,145,636.00	—	405,145,636.00	86,989,636.00	27.34
財 務 費 用	—	1,845.00	—	1,845.00	1,845.00	—
其 他 業 務 外 費 用	318,156,000.00	405,143,791.00	—	405,143,791.00	86,987,791.00	27.34
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	1,052,024,000.00	1,417,503,390.00	—	1,417,503,390.00	365,479,390.00	34.74
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	2,722,227,000.00	3,300,811,440.00	—	3,300,811,440.00	578,584,440.00	21.25

註：本期其他綜合餘絀 19,993 元，悉數為備供出售金融資產未實現餘絀。

# 國立臺灣大學附設醫院作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數比較增減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	8,515,724,000.00	9,672,241,394.84	—	9,672,241,394.84	1,156,517,394.84	13.58
本 期 賸 餘	2,786,447,000.00	3,312,498,461.00	—	3,312,498,461.00	526,051,461.00	18.88
前 期 未 分 配 賸 餘	5,729,277,000.00	6,359,742,933.84	—	6,359,742,933.84	630,465,933.84	11.00
分 配 之 部	—	15,542,995.00	—	15,542,995.00	15,542,995.00	—
填 補 累 積 短 絀	—	15,542,995.00	—	15,542,995.00	15,542,995.00	—
未 分 配 賸 餘	8,515,724,000.00	9,656,698,399.84	—	9,656,698,399.84	1,140,974,399.84	13.40
短 絀 之 部	519,477,000.00	374,542,419.00	—	374,542,419.00	- 144,934,581.00	27.90
本 期 短 絀	64,220,000.00	11,687,021.00	—	11,687,021.00	- 52,532,979.00	81.80
前 期 待 填 補 之 短 絀	455,257,000.00	362,855,398.00	—	362,855,398.00	- 92,401,602.00	20.30
填 補 之 部	—	15,542,995.00	—	15,542,995.00	15,542,995.00	—
撥 用 賸 餘	—	15,542,995.00	—	15,542,995.00	15,542,995.00	—
待 填 補 之 短 絀	519,477,000.00	358,999,424.00	—	358,999,424.00	- 160,477,576.00	30.89

## 國立臺灣大學附設醫院作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本與費用	業務賸餘(短絀)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘(短絀)	本 期 賸 餘 ( 短 絀 )			
							預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
									金 額	%
國立臺灣大學附設醫院雲林分院作業基金	5,005,820	4,822,944	182,876	189,751	20,945	168,805	127,226	351,682	224,456	176.42
國立臺灣大學附設醫院北護分院作業基金	704,465	669,977	34,487	33,905	2,368	31,537	18,361	66,024	47,663	259.59
國立臺灣大學附設醫院金山分院作業基金	311,153	337,213	- 26,060	17,941	3,568	14,372	- 36,079	- 11,687	24,391	67.61
國立臺灣大學附設醫院新竹分院作業基金	5,176,305	4,907,679	268,626	199,913	35,046	164,866	290,962	433,492	142,530	48.99
國立臺灣大學附設醫院竹東分院作業基金	740,279	740,772	- 493	19,380	3,343	16,036	- 28,141	15,542	43,683	—

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

# 國立臺灣大學附設醫院作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	2,722,227,000.00	3,300,811,440.00	578,584,440.00	21.25
利息股利之調整	- 331,872,000.00	- 382,475,114.00	- 50,603,114.00	15.25
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	2,390,355,000.00	2,918,336,326.00	527,981,326.00	22.09
調整項目	1,356,091,000.00	2,048,781,167.00	692,690,167.00	51.08
未計利息股利之現金流入（流出）	3,746,446,000.00	4,967,117,493.00	1,220,671,493.00	32.58
收取利息	315,682,000.00	380,452,519.00	64,770,519.00	20.52
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>4,062,128,000.00</b>	<b>5,347,570,012.00</b>	<b>1,285,442,012.00</b>	<b>31.64</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	930,000,000.00	1,149,424,337.00	219,424,337.00	23.59
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	2,500,000.00	2,500,000.00	—
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	—	456.00	456.00	—
減少無形資產及其他資產	7,134,000.00	544,999,001.00	537,865,001.00	7,539.46
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 911,693,000.00	- 2,132,930,871.00	- 1,221,237,871.00	133.95
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	- 12,324,862.00	- 12,324,862.00	—
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 4,345,283,000.00	- 2,899,545,676.00	1,445,737,324.00	33.27
增加無形資產及其他資產	- 1,650,353,000.00	- 631,716,619.00	1,018,636,381.00	61.72
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 5,970,195,000.00</b>	<b>- 3,979,594,234.00</b>	<b>1,990,600,766.00</b>	<b>33.34</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	1,332,420,000.00	1,133,729,605.00	- 198,690,395.00	14.91
增加基金、公積及填補短絀	422,618,000.00	422,618,000.00	—	—
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 1,141,994,000.00	- 848,008,195.00	293,985,805.00	25.74
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>613,044,000.00</b>	<b>708,339,410.00</b>	<b>95,295,410.00</b>	<b>15.54</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 1,295,023,000.00</b>	<b>2,076,315,188.00</b>	<b>3,371,338,188.00</b>	<b>—</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>6,975,747,000.00</b>	<b>5,855,949,536.00</b>	<b>- 1,119,797,464.00</b>	<b>16.05</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>5,680,724,000.00</b>	<b>7,932,264,724.00</b>	<b>2,251,540,724.00</b>	<b>39.63</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘）、處理資產短絀（賸餘）、債務整理短絀（賸餘）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

# 國立臺灣大學附設醫院作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	71,907,149,675.00	100.00	67,192,858,769.00	100.00	4,714,290,906.00	7.02
流動資產	47,504,675,821.00	66.06	44,751,326,103.00	66.60	2,753,349,718.00	6.15
現金	7,932,264,724.00	11.03	5,855,949,536.00	8.72	2,076,315,188.00	35.46
流動金融資產	33,752,780,000.00	46.94	32,752,780,000.00	48.74	1,000,000,000.00	3.05
應收款項	4,082,469,082.00	5.68	4,391,875,746.00	6.54	- 309,406,664.00	7.04
存貨	1,083,623,358.00	1.51	997,678,729.00	1.48	85,944,629.00	8.61
預付款項	479,544,779.00	0.67	564,992,203.00	0.84	- 85,447,424.00	15.12
短期貸墊款	173,993,878.00	0.24	188,049,889.00	0.28	- 14,056,011.00	7.47
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,202,765,300.00	1.67	1,252,503,662.00	1.86	- 49,738,362.00	3.97
非流動金融資產	831,172,768.00	1.16	832,652,775.00	1.24	- 1,480,007.00	0.18
長期應收款	2,562,196.00	0.00	2,702,976.00	0.00	- 140,780.00	5.21
準備金	369,030,336.00	0.51	417,147,911.00	0.62	- 48,117,575.00	11.53
不動產、廠房及設備	22,950,298,922.00	31.92	20,928,651,277.00	31.15	2,021,647,645.00	9.66
土地	1,122,183,326.00	1.56	1,105,183,326.00	1.64	17,000,000.00	1.54
土地改良物	5,282,740.00	0.01	5,950,432.00	0.01	- 667,692.00	11.22
房屋及建築	13,323,701,260.00	18.53	13,601,244,873.00	20.24	- 277,543,613.00	2.04
機械及設備	3,703,696,521.00	5.15	3,089,816,699.00	4.60	613,879,822.00	19.87
交通及運輸設備	60,928,389.00	0.08	51,601,183.00	0.08	9,327,206.00	18.08
什項設備	415,164,004.00	0.58	338,948,846.00	0.50	76,215,158.00	22.49
租賃權益改良	11,057,522.00	0.02	15,097,202.00	0.02	- 4,039,680.00	26.76
購建中固定資產	4,308,285,160.00	5.99	2,720,808,716.00	4.05	1,587,476,444.00	58.35
無形資產	163,662,810.00	0.23	157,242,834.00	0.23	6,419,976.00	4.08
無形資產	163,662,810.00	0.23	157,242,834.00	0.23	6,419,976.00	4.08
其他資產	85,746,822.00	0.12	103,134,893.00	0.15	- 17,388,071.00	16.86
什項資產	85,746,822.00	0.12	103,134,893.00	0.15	- 17,388,071.00	16.86
合 計	71,907,149,675.00	100.00	67,192,858,769.00	100.00	4,714,290,906.00	7.02

註：信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底各有 766, 073, 376 元及 391, 732, 673 元。



# 國立臺灣大學附設醫院作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	11,884,287,315.00	16.53	10,893,723,145.00	16.21	990,564,170.00	9.09
流 動 負 債	8,234,621,307.00	11.45	7,527,162,817.00	11.20	707,458,490.00	9.40
應 付 款 項	6,599,033,767.00	9.18	6,155,237,096.00	9.16	443,796,671.00	7.21
預 收 款 項	1,635,587,540.00	2.27	1,371,925,721.00	2.04	263,661,819.00	19.22
其 他 負 債	3,649,666,008.00	5.08	3,366,560,328.00	5.01	283,105,680.00	8.41
遞 延 負 債	1,913,263,354.00	2.66	1,838,552,363.00	2.74	74,710,991.00	4.06
什 項 負 債	1,736,402,654.00	2.41	1,528,007,965.00	2.27	208,394,689.00	13.64
淨 值	60,022,862,360.00	83.47	56,299,135,624.00	83.79	3,723,726,736.00	6.61
基 金	41,918,456,013.91	58.30	41,495,560,710.91	61.76	422,895,303.00	1.02
基 金	41,918,456,013.91	58.30	41,495,560,710.91	61.76	422,895,303.00	1.02
公 積	8,806,282,201.25	12.25	8,806,282,201.25	13.11	—	—
資 本 公 積	1,336,764,072.03	1.86	1,336,764,072.03	1.99	—	—
特 別 公 積	7,469,518,129.22	10.39	7,469,518,129.22	11.12	—	—
累 積 餘 絀	9,297,698,975.84	12.93	5,996,887,535.84	8.92	3,300,811,440.00	55.04
累 積 賸 餘	9,297,698,975.84	12.93	5,996,887,535.84	8.92	3,300,811,440.00	55.04
淨 值 其 他 項 目	425,169.00	0.00	405,176.00	0.00	19,993.00	4.93
累 積 其 他 綜 合 餘 絀	425,169.00	0.00	405,176.00	0.00	19,993.00	4.93
合 計	71,907,149,675.00	100.00	67,192,858,769.00	100.00	4,714,290,906.00	7.02

### (三)國立成功大學附設醫院作業基金

政府為應國立成功大學醫學院教學研究與醫療服務之需要，行政院於 76 年 1 月 14 日以台(76)忠授五字第 00361 號函，設立國立成功大學附設醫院作業基金(含斗六分院 1 個作業單位)。該基金 108 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係醫學教育研究與醫療服務。108 年度營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計增加，其執行情形如次：

(1) 門診病患醫療 預計 187 萬餘人次，實際為 194 萬餘人次，較預計增加 7 萬餘人次，約 3.89%，主要係提高醫療服務品質，充分運用院內新穎醫療儀器，收治急重難症病患，致門診人次較預計增加。

(2) 住院病患醫療 預計 45 萬餘人日，實際為 46 萬餘人日，較預計增加 5 千餘人日，約 1.29%，主要係斗六分院加強與鄰近醫療院所合作及開辦腦中風、衰弱高齡等急性後期整合照護計畫，致住院人日較預計增加。

108 年度該基金除辦理上列 2 項醫療相關業務外，另配合政府醫療政策，執行教學及研究工作方面，計提供學生實習 3,234 人次、辦理醫師在職訓練 25,251 人次及醫事人員代訓 5,505 人次，辦理院內研究計畫 390 案，並舉辦各種臨床討論會、學術演講聯合討論會等，尚能依各項計畫目標執行，對醫療服務與醫學教育研究均有助益。

#### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，業務短絀 6,986 萬餘元，業務外賸餘 5 億 4,423 萬餘元，審定本期賸餘 4 億 7,436 萬餘元，較預算賸餘 1 億 1,195 萬餘元，增加 3 億 6,241 萬餘元，約 323.72%，主要係 107 年度申報之醫療費用被中央健康保險署核減數額較預計減少，未清結之「備抵醫療折讓」轉列業務外收入及新藥臨床試驗收入較預計增加所致。該基金醫療收入淨額扣抵醫療成本後，醫療業務賸餘 18 億 6,426 萬餘元，不足支應教學成本、管理及總務費用等，致發生業務短絀 6,986 萬餘元，惟因以前年度未清結之「備抵醫療折讓」轉列業務外收入及新藥臨床試驗收入增加等，產生業務外賸餘 5 億 4,423 萬餘元，爰由絀轉餘。

#### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 108 年度決算經行政院核定賸餘 474,369,369 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 108 年度決算審定賸餘 474,369,369 元，連同前期未分配賸餘 492,963,231 元，合計賸餘 967,332,600 元，全數列為未分配賸餘。

#### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 10 億 6,328 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 3 億 37 萬餘元，期末現金及約當現金為 13 億 6,365 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1 億 3,184 萬餘元，增加 1 億 6,852 萬餘元，主要係應付款項支付數較預計減少，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

## 國立成功大學附設醫院作業基金收支餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
業 務 收 入	12,646,517,000	13,147,450,916	—	13,147,450,916	500,933,916	3.96
醫 療 收 入	12,334,571,000	12,839,652,723	—	12,839,652,723	505,081,723	4.09
其 他 業 務 收 入	311,946,000	307,798,193	—	307,798,193	- 4,147,807	1.33
業 務 成 本 與 費 用	12,682,008,000	13,217,312,015	—	13,217,312,015	535,304,015	4.22
教 學 成 本	1,401,911,000	1,460,629,492	—	1,460,629,492	58,718,492	4.19
醫 療 成 本	10,537,906,000	10,975,388,282	—	10,975,388,282	437,482,282	4.15
其 他 業 務 成 本	11,526,000	14,810,898	—	14,810,898	3,284,898	28.50
管 理 及 總 務 費 用	730,665,000	766,483,343	—	766,483,343	35,818,343	4.90
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 35,491,000	- 69,861,099	—	- 69,861,099	- 34,370,099	96.84
業 務 外 收 入	404,269,000	829,790,920	—	829,790,920	425,521,920	105.26
財 務 收 入	50,230,000	62,706,287	—	62,706,287	12,476,287	24.84
其 他 業 務 外 收 入	354,039,000	767,084,633	—	767,084,633	413,045,633	116.67
業 務 外 費 用	256,825,000	285,560,452	—	285,560,452	28,735,452	11.19
其 他 業 務 外 費 用	256,825,000	285,560,452	—	285,560,452	28,735,452	11.19
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	147,444,000	544,230,468	—	544,230,468	396,786,468	269.11
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	111,953,000	474,369,369	—	474,369,369	362,416,369	323.72

## 國立成功大學附設醫院作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	331,302,000	967,332,600	—	967,332,600	636,030,600	191.98
本 期 賸 餘	111,953,000	474,369,369	—	474,369,369	362,416,369	323.72
前 期 未 分 配 賸 餘	219,349,000	492,963,231	—	492,963,231	273,614,231	124.74
未 分 配 賸 餘	331,302,000	967,332,600	—	967,332,600	636,030,600	191.98

# 國立成功大學附設醫院作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	111,953,000	474,369,369	362,416,369	323.72
利 息 股 利 之 調 整	- 50,230,000	- 62,706,287	- 12,476,287	24.84
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	61,723,000	411,663,082	349,940,082	566.95
調 整 項 目	511,067,000	1,331,627,383	820,560,383	160.56
未計利息股利之現金流入 (流出)	572,790,000	1,743,290,465	1,170,500,465	204.35
收 取 利 息	50,230,000	61,993,726	11,763,726	23.42
<b>業務活動之淨現金流入 (流出)</b>	<b>623,020,000</b>	<b>1,805,284,191</b>	<b>1,182,264,191</b>	<b>189.76</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	—	103,333	103,333	—
減少無形資產及其他資產	6,000,000	7,536,548	1,536,548	25.61
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 79,421,000	- 1,074,254,149	- 994,833,149	1,252.61
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	- 7,414,646	- 7,414,646	—
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 470,545,000	- 415,042,152	55,502,848	11.80
增加無形資產及其他資產	- 30,000	- 3,776,767	- 3,746,767	12,489.22
<b>投資活動之淨現金流入 (流出)</b>	<b>- 543,996,000</b>	<b>- 1,492,847,833</b>	<b>- 948,851,833</b>	<b>174.42</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	11,070,575,000	549,080,612	- 10,521,494,388	95.04
增加基金、公積及填補短絀	16,435,000	16,435,000	—	—
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 11,034,187,000	- 577,581,542	10,456,605,458	94.77
<b>籌資活動之淨現金流入 (流出)</b>	<b>52,823,000</b>	<b>- 12,065,930</b>	<b>- 64,888,930</b>	<b>—</b>
<b>現金及約當現金之淨增 (淨減)</b>	<b>131,847,000</b>	<b>300,370,428</b>	<b>168,523,428</b>	<b>127.82</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>1,276,580,000</b>	<b>1,063,284,069</b>	<b>- 213,295,931</b>	<b>16.71</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>1,408,427,000</b>	<b>1,363,654,497</b>	<b>- 44,772,503</b>	<b>3.18</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀 (賸餘)、處理資產短絀 (賸餘)、債務整理短絀 (賸餘)、其他、流動資產淨減 (淨增) 及流動負債淨增 (淨減)。

# 國立成功大學附設醫院作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	17,019,704,303	100.00	16,038,114,197	100.00	981,590,106	6.12
流動資產	10,244,267,958	60.19	9,198,721,625	57.36	1,045,546,333	11.37
現金	1,363,654,497	8.01	1,063,284,069	6.63	300,370,428	28.25
流動金融資產	7,638,850,000	44.88	6,597,950,000	41.14	1,040,900,000	15.78
應收款項	578,776,027	3.40	901,339,260	5.62	- 322,563,233	35.79
存貨	215,353,872	1.27	235,175,613	1.47	- 19,821,741	8.43
預付款項	364,218,971	2.14	350,912,241	2.19	13,306,730	3.79
短期貸墊款	83,414,591	0.49	50,060,442	0.31	33,354,149	66.63
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	75,285,321	0.44	118,526,846	0.74	- 43,241,525	36.48
準備金	75,285,321	0.44	118,526,846	0.74	- 43,241,525	36.48
不動產、廠房及設備	6,559,306,321	38.54	6,632,843,971	41.36	- 73,537,650	1.11
房屋及建築	5,310,477,859	31.20	5,399,279,153	33.67	- 88,801,294	1.64
機械及設備	1,058,221,430	6.22	1,049,167,455	6.54	9,053,975	0.86
交通及運輸設備	19,163,507	0.11	23,638,763	0.15	- 4,475,256	18.93
什項設備	69,095,772	0.41	73,689,649	0.46	- 4,593,877	6.23
購建中固定資產	102,347,753	0.60	87,068,951	0.54	15,278,802	17.55
無形資產	40,068,140	0.24	49,982,275	0.31	- 9,914,135	19.84
無形資產	40,068,140	0.24	49,982,275	0.31	- 9,914,135	19.84
其他資產	100,776,563	0.59	38,039,480	0.24	62,737,083	164.93
什項資產	100,776,563	0.59	38,039,480	0.24	62,737,083	164.93
合 計	17,019,704,303	100.00	16,038,114,197	100.00	981,590,106	6.12

註：信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底各有 285,752,501 元及 392,069,351 元。

# 國立成功大學附設醫院作業基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	3,646,496,483	21.43	3,155,597,116	19.68	490,899,367	15.56
流 動 負 債	2,752,127,498	16.17	2,237,373,767	13.95	514,753,731	23.01
應 付 款 項	2,340,582,232	13.75	1,894,121,834	11.81	446,460,398	23.57
預 收 款 項	411,545,266	2.42	343,251,933	2.14	68,293,333	19.90
其 他 負 債	894,368,985	5.25	918,223,349	5.73	- 23,854,364	2.60
遞 延 負 債	106,419,569	0.63	118,964,141	0.74	- 12,544,572	10.54
什 項 負 債	787,949,416	4.63	799,259,208	4.98	- 11,309,792	1.42
淨 值	13,373,207,820	78.57	12,882,517,081	80.32	490,690,739	3.81
基 金	10,862,186,566	63.82	10,607,865,196	66.14	254,321,370	2.40
基 金	10,862,186,566	63.82	10,607,865,196	66.14	254,321,370	2.40
公 積	1,543,688,654	9.07	1,781,688,654	11.11	- 238,000,000	13.36
資 本 公 積	924,438,654	5.43	924,438,654	5.76	—	—
特 別 公 積	619,250,000	3.64	857,250,000	5.35	- 238,000,000	27.76
累 積 餘 絀	967,332,600	5.68	492,963,231	3.07	474,369,369	96.23
累 積 賸 餘	967,332,600	5.68	492,963,231	3.07	474,369,369	96.23
合 計	17,019,704,303	100.00	16,038,114,197	100.00	981,590,106	6.12

#### (四)國立陽明大學附設醫院作業基金

政府為應國立陽明大學教學研究與醫療服務之需要，依據行政院 96 年 8 月 31 日院臺教字第 0960090904 號函，將前行政院衛生署宜蘭醫院自 97 年 1 月 1 日起改制為國立陽明大學附設醫院，並由國立陽明大學依預算法相關規定設立國立陽明大學附設醫院作業基金，將原宜蘭醫院作業基金併入該基金。該基金 108 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

##### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係醫學教育研究與醫療服務。108 年度營運項目 2 項，實施結果，實際數較原預計增加及減少者各 1 項，其執行情形如次：

(1) 門診病患醫療 預計 61 萬餘人次，實際為 57 萬餘人次，較預計減少 4 萬餘人次，約 7.29%，主要係配合醫療分級及門診減量政策，致門診人次較預計減少。

(2) 住院病患醫療 預計 18 萬餘人日，實際為 18 萬 2 千餘人日，較預計增加 1 千餘人日，約 0.80%，主要係護理之家床位擴增，致住院人日較預計增加。

108 年度該基金除辦理上列 2 項醫療相關業務外，另配合政府醫療政策，執行教學及研究工作方面，計提供學生實習與見習 507 人次、辦理全院臨床教育訓練 827 人次，辦理院內研究計畫 18 案，並舉辦各種臨床討論會、學術演講聯合討論會等，尚能依各項計畫目標執行，對醫療服務與醫學教育研究均有助益。

##### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，業務短絀 4,564 萬餘元，業務外賸餘 4,679 萬餘元，審定本期賸餘 115 萬餘元，較預算賸餘 297 萬元，減少 181 萬餘元，約 61.24%，主要係配合醫療分級及門診減量政策，門診營運未如預期所致。該基金醫療收入淨額扣抵醫療成本後，醫療業務賸餘 7,132 萬餘元，不足支應教學成本、管理及總務費用等，致發生業務短絀 4,564 萬餘元，惟因以前年度未清結之「備抵醫療折讓」轉列業務外收入，產生業務外賸餘 4,679 萬餘元，爰由絀轉餘。

##### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 108 年度決算經行政院核定賸餘 1,151,147 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 108 年度決算審定賸餘 1,151,147 元，連同前期未分配賸餘 192,300,695 元 59 分，合計賸餘 193,451,842 元 59 分，全數列為未分配賸餘。

##### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 4 億 8,873 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 6,042 萬餘元，期末現金及約當現金為 5 億 4,915 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 3,618 萬餘元，增加 2,424 萬餘元，主要係應收醫療帳款收現數較預計增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

## 國立陽明大學附設醫院作業基金收支餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
業 務 收 入	2,957,245,000.00	2,950,150,340.00	—	2,950,150,340.00	- 7,094,660.00	0.24
醫 療 收 入	2,795,693,000.00	2,790,273,068.00	—	2,790,273,068.00	- 5,419,932.00	0.19
其 他 業 務 收 入	161,552,000.00	159,877,272.00	—	159,877,272.00	- 1,674,728.00	1.04
業 務 成 本 與 費 用	2,990,775,000.00	2,995,797,306.00	—	2,995,797,306.00	5,022,306.00	0.17
教 學 成 本	188,000,000.00	180,247,982.00	—	180,247,982.00	- 7,752,018.00	4.12
醫 療 成 本	2,689,991,000.00	2,718,946,425.00	—	2,718,946,425.00	28,955,425.00	1.08
其 他 業 務 成 本	1,851,000.00	696,600.00	—	696,600.00	- 1,154,400.00	62.37
管 理 及 總 務 費 用	110,933,000.00	95,906,299.00	—	95,906,299.00	- 15,026,701.00	13.55
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 33,530,000.00	- 45,646,966.00	—	- 45,646,966.00	- 12,116,966.00	36.14
業 務 外 收 入	50,000,000.00	61,857,573.00	—	61,857,573.00	11,857,573.00	23.72
財 務 收 入	3,200,000.00	3,051,221.00	—	3,051,221.00	- 148,779.00	4.65
其 他 業 務 外 收 入	46,800,000.00	58,806,352.00	—	58,806,352.00	12,006,352.00	25.65
業 務 外 費 用	13,500,000.00	15,059,460.00	—	15,059,460.00	1,559,460.00	11.55
其 他 業 務 外 費 用	13,500,000.00	15,059,460.00	—	15,059,460.00	1,559,460.00	11.55
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	36,500,000.00	46,798,113.00	—	46,798,113.00	10,298,113.00	28.21
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	2,970,000.00	1,151,147.00	—	1,151,147.00	- 1,818,853.00	61.24

## 國立陽明大學附設醫院作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	199,153,000.00	193,451,842.59	—	193,451,842.59	- 5,701,157.41	2.86
本 期 賸 餘	2,970,000.00	1,151,147.00	—	1,151,147.00	- 1,818,853.00	61.24
前 期 未 分 配 賸 餘	196,183,000.00	192,300,695.59	—	192,300,695.59	- 3,882,304.41	1.98
未 分 配 賸 餘	199,153,000.00	193,451,842.59	—	193,451,842.59	- 5,701,157.41	2.86



# 國立陽明大學附設醫院作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	2,970,000.00	1,151,147.00	- 1,818,853.00	61.24
利 息 股 利 之 調 整	- 3,200,000.00	- 3,051,221.00	148,779.00	4.65
未計利息股利之本期賸餘 ( 短絀 )	- 230,000.00	- 1,900,074.00	- 1,670,074.00	726.12
調 整 項 目	157,983,000.00	267,398,744.00	109,415,744.00	69.26
未計利息股利之現金流入 ( 流出 )	157,753,000.00	265,498,670.00	107,745,670.00	68.30
收 取 利 息	3,200,000.00	3,049,725.00	- 150,275.00	4.70
<b>業務活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>160,953,000.00</b>	<b>268,548,395.00</b>	<b>107,595,395.00</b>	<b>66.85</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	17,069,316.00	17,069,316.00	—
減少無形資產及其他資產	250,000.00	12,422,296.00	12,172,296.00	4,868.92
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	- 3,317,798.00	- 3,317,798.00	—
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 112,052,000.00	- 265,973,554.00	- 153,921,554.00	137.37
增加無形資產及其他資產	- 12,970,000.00	- 16,234,396.00	- 3,264,396.00	25.17
<b>投資活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>- 124,772,000.00</b>	<b>- 256,034,136.00</b>	<b>- 131,262,136.00</b>	<b>105.20</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	112,028,493.00	112,028,493.00	—
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 64,120,143.00	- 64,120,143.00	—
<b>籌資活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>—</b>	<b>47,908,350.00</b>	<b>47,908,350.00</b>	<b>—</b>
<b>現金及約當現金之淨增 ( 淨減 )</b>	<b>36,181,000.00</b>	<b>60,422,609.00</b>	<b>24,241,609.00</b>	<b>67.00</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>315,229,000.00</b>	<b>488,733,899.10</b>	<b>173,504,899.10</b>	<b>55.04</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>351,410,000.00</b>	<b>549,156,508.10</b>	<b>197,746,508.10</b>	<b>56.27</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀 ( 賸餘 )、處理資產短絀 ( 賸餘 )、債務整理短絀 ( 賸餘 )、其他、流動資產淨減 ( 淨增 ) 及流動負債淨增 ( 淨減 )。

# 國立陽明大學附設醫院作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	4,471,891,492.26	100.00	4,098,395,387.26	100.00	373,496,105.00	9.11
流動資產	1,079,260,428.26	24.13	1,095,598,251.26	26.73	- 16,337,823.00	1.49
現金	549,156,508.10	12.28	488,733,899.10	11.93	60,422,609.00	12.36
流動金融資產	75,735,352.00	1.69	75,735,352.00	1.85	—	—
應收款項	276,113,263.00	6.17	356,136,571.00	8.69	- 80,023,308.00	22.47
存貨	128,659,083.16	2.88	114,060,675.16	2.78	14,598,408.00	12.80
預付款項	31,970,963.00	0.71	26,237,179.00	0.64	5,733,784.00	21.85
短期貸墊款	17,625,259.00	0.39	34,694,575.00	0.85	- 17,069,316.00	49.20
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	83,676,225.00	1.87	94,459,515.00	2.30	- 10,783,290.00	11.42
非流動金融資產	60,000,000.00	1.34	60,000,000.00	1.46	—	—
準備金	23,676,225.00	0.53	34,459,515.00	0.84	- 10,783,290.00	31.29
不動產、廠房及設備	3,290,891,214.00	73.59	2,886,954,150.00	70.44	403,937,064.00	13.99
土地	492,646,935.00	11.02	153,265,660.00	3.74	339,381,275.00	221.43
土地改良物	20,962,909.00	0.47	22,746,985.00	0.56	- 1,784,076.00	7.84
房屋及建築	2,171,346,475.00	48.56	1,295,964,292.00	31.62	875,382,183.00	67.55
機械及設備	379,190,224.00	8.48	258,708,591.00	6.31	120,481,633.00	46.57
交通及運輸設備	18,492,446.00	0.41	14,397,767.00	0.35	4,094,679.00	28.44
什項設備	49,154,728.00	1.10	36,972,350.00	0.90	12,182,378.00	32.95
購建中固定資產	159,097,497.00	3.56	1,104,898,505.00	26.96	- 945,801,008.00	85.60
無形資產	7,475,938.00	0.17	8,883,023.00	0.22	- 1,407,085.00	15.84
無形資產	7,475,938.00	0.17	8,883,023.00	0.22	- 1,407,085.00	15.84
其他資產	10,587,687.00	0.24	12,500,448.00	0.31	- 1,912,761.00	15.30
什項資產	8,455,007.00	0.19	10,367,768.00	0.25	- 1,912,761.00	18.45
待處理資產	2,132,680.00	0.05	2,132,680.00	0.05	—	—
合 計	4,471,891,492.26	100.00	4,098,395,387.26	100.00	373,496,105.00	9.11

註：信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底各有 78,390,600 元及 74,796,100 元。

# 國立陽明大學附設醫院作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	689,199,962.00	15.41	656,236,279.00	16.01	32,963,683.00	5.02
流動負債	489,090,882.00	10.94	490,472,482.00	11.97	- 1,381,600.00	0.28
應付款項	488,179,459.00	10.92	489,513,964.00	11.94	- 1,334,505.00	0.27
預收款項	911,423.00	0.02	958,518.00	0.02	- 47,095.00	4.91
其他負債	200,109,080.00	4.47	165,763,797.00	4.04	34,345,283.00	20.72
遞延負債	16,271,425.00	0.36	15,604,639.00	0.38	666,786.00	4.27
什項負債	183,837,655.00	4.11	150,159,158.00	3.66	33,678,497.00	22.43
淨 值	3,782,691,530.26	84.59	3,442,159,108.26	83.99	340,532,422.00	9.89
基金	3,056,184,885.53	68.34	2,716,803,610.53	66.29	339,381,275.00	12.49
基金	3,056,184,885.53	68.34	2,716,803,610.53	66.29	339,381,275.00	12.49
公積	372,072,718.34	8.32	372,072,718.34	9.08	—	—
資本公積	228,279,718.34	5.10	228,279,718.34	5.57	—	—
特別公積	143,793,000.00	3.22	143,793,000.00	3.51	—	—
累積餘絀	193,451,842.59	4.33	192,300,695.59	4.69	1,151,147.00	0.60
累積賸餘	193,451,842.59	4.33	192,300,695.59	4.69	1,151,147.00	0.60
淨值其他項目	160,982,083.80	3.60	160,982,083.80	3.93	—	—
累積其他綜合餘絀	160,982,083.80	3.60	160,982,083.80	3.93	—	—
合 計	4,471,891,492.26	100.00	4,098,395,387.26	100.00	373,496,105.00	9.11

## (五)國立社教機構作業基金（教育部所屬機構作業基金）

政府為促進國立社會教育機構財務有效運作，提高其營運績效，並加強社會教育推廣，依據行政院 95 年 5 月 30 日院臺教字第 0950025226 號函，設立國立社教機構作業基金（含國立自然科學博物館作業基金等 6 個分基金）；另配合教育部所屬機構作業基金設置條例於 107 年 11 月 28 日制定公布施行，更名為教育部所屬機構作業基金。該基金 108 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係為辦理社會科學教育之展覽與劇場演出活動等館務服務。108 年度預計服務 1,496 萬 1,280 人次，實際服務 1,450 萬 5,901 人次，較預計減少 45 萬 5,379 人次，約 3.04%，主要係國立自然科學博物館部分館區設施因進行修繕等，參觀人數較預計減少所致。

### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，業務短絀 6 億 271 萬餘元，業務外賸餘 2 億 3,713 萬餘元，審定本期短絀 3 億 6,558 萬餘元，較預算短絀 5 億 2,379 萬餘元，減少 1 億 5,821 萬餘元，約 30.21%，主要係教育部專案補助收入較預計增加所致。該基金之 6 個分基金，本期均呈短絀，主要係提供館務服務之各項收入，不足支應相關營運成本所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 108 年度決算經行政院核定短絀 365,580,593 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 108 年度決算審定短絀 365,580,593 元，連同前期待填補之短絀 1,476,653,304 元，合計短絀 1,842,233,897 元，經撥用公積 199,073,000 元填補後，尚有待填補之短絀 1,643,160,897 元。

### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 11 億 8,040 萬餘元，經業務、投資及籌資活動暨匯率變動影響結果，現金及約當現金淨增 3,844 萬餘元，期末現金及約當現金為 12 億 1,884 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 4,020 萬餘元，相距 7,865 萬餘元，主要係教育部專案補助收入及公庫增撥基金數較預計增加，業務及籌資活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

# 國立社教機構作業基金（教育部所屬機構作業基金）收支餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
業 務 收 入	1,803,098,000	1,982,810,116	—	1,982,810,116	179,712,116	9.97
勞 務 收 入	259,285,000	262,545,533	—	262,545,533	3,260,533	1.26
教 學 收 入	148,829,000	225,807,118	—	225,807,118	76,978,118	51.72
租金及權利金收入	45,748,000	60,088,758	—	60,088,758	14,340,758	31.35
其 他 業 務 收 入	1,349,236,000	1,434,368,707	—	1,434,368,707	85,132,707	6.31
業 務 成 本 與 費 用	2,490,193,000	2,585,529,342	—	2,585,529,342	95,336,342	3.83
勞 務 成 本	1,567,953,000	1,675,042,621	—	1,675,042,621	107,089,621	6.83
教 學 成 本	135,116,000	201,722,759	—	201,722,759	66,606,759	49.30
管 理 及 總 務 費 用	727,545,000	653,458,572	—	653,458,572	- 74,086,428	10.18
研究發展及訓練費用	59,579,000	55,305,390	—	55,305,390	- 4,273,610	7.17
業 務 賸 餘（短絀）	- 687,095,000	- 602,719,226	—	- 602,719,226	84,375,774	12.28
業 務 外 收 入	173,032,000	259,807,014	—	259,807,014	86,775,014	50.15
財 務 收 入	11,887,000	14,483,120	—	14,483,120	2,596,120	21.84
其 他 業 務 外 收 入	161,145,000	245,323,894	—	245,323,894	84,178,894	52.24
業 務 外 費 用	9,730,000	22,668,381	—	22,668,381	12,938,381	132.97
財 務 費 用	—	547,686	—	547,686	547,686	—
其 他 業 務 外 費 用	9,730,000	22,120,695	—	22,120,695	12,390,695	127.35
業 務 外 賸 餘（短絀）	163,302,000	237,138,633	—	237,138,633	73,836,633	45.21
本 期 賸 餘（短絀）	- 523,793,000	- 365,580,593	—	- 365,580,593	158,212,407	30.21

註：本期其他綜合餘絀 26,571 元，悉數為備供出售金融資產未實現餘絀。

# 國立社教機構作業基金（教育部所屬機構作業基金）餘絀撥補審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數比較增減	
					金 額	%
短 絀 之 部	2,062,649,000	1,842,233,897	—	1,842,233,897	- 220,415,103	10.69
本 期 短 絀	523,793,000	365,580,593	—	365,580,593	- 158,212,407	30.21
前期待填補之短絀	1,538,856,000	1,476,653,304	—	1,476,653,304	- 62,202,696	4.04
填 補 之 部	199,073,000	199,073,000	—	199,073,000	—	—
撥 用 公 積	199,073,000	199,073,000	—	199,073,000	—	—
待 填 補 之 短 絀	1,863,576,000	1,643,160,897	—	1,643,160,897	- 220,415,103	11.83

## 國立社教機構作業基金（教育部所屬機構作業基金）所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本與費用	業務賸餘（短絀）	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘（短絀）	本 期 賸 餘 （ 短 絀 ）			
							預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
									金 額	%
國立自然科學博物館作業基金	712,700	791,776	- 79,076	32,233	2,578	29,654	- 56,292	- 49,421	6,870	12.21
國立科學工藝博物館作業基金	369,373	502,966	- 133,592	40,735	2,210	38,525	- 99,451	- 95,067	4,383	4.41
國立海洋生物博物館作業基金	214,784	283,774	- 68,989	47,695	15,226	32,469	- 99,480	- 36,519	62,960	63.29
國立臺灣科學教育館作業基金	229,538	314,838	- 85,300	42,970	—	42,970	- 65,905	- 42,330	23,574	35.77
國立臺灣圖書館作業基金	199,830	281,454	- 81,624	45,575	0.1	45,575	- 40,284	- 36,048	4,235	10.51
國立海洋科技博物館作業基金	256,582	410,718	- 154,136	50,595	2,652	47,942	- 162,381	- 106,193	56,187	34.60

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

# 國立社教機構作業基金（教育部所屬機構作業基金）餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	- 523,793,000	- 365,580,593	158,212,407	30.21
利息股利之調整	- 11,887,000	- 13,812,781	- 1,925,781	16.20
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 535,680,000	- 379,393,374	156,286,626	29.18
調整項目	655,351,000	671,707,120	16,356,120	2.50
未計利息股利之現金流入（流出）	119,671,000	292,313,746	172,642,746	144.26
收取利息	8,387,000	8,324,289	- 62,711	0.75
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>128,058,000</b>	<b>300,638,035</b>	<b>172,580,035</b>	<b>134.77</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	10,513,934	10,513,934	—
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	172,628	172,628	—
減少無形資產及其他資產	864,000	22,286,212	21,422,212	2,479.42
收取利息	3,500,000	5,206,834	1,706,834	48.77
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 57,134,516	- 57,134,516	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	- 4,174,666	- 4,174,666	—
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 243,597,000	- 338,521,480	- 94,924,480	38.97
增加無形資產及其他資產	- 134,514,000	- 227,486,387	- 92,972,387	69.12
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 373,747,000</b>	<b>- 589,137,441</b>	<b>- 215,390,441</b>	<b>57.63</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	4,000,000	99,796,619	95,796,619	2,394.92
增加基金、公積及填補短絀	210,840,000	333,465,675	122,625,675	58.16
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 9,359,000	- 106,327,725	- 96,968,725	1,036.10
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>205,481,000</b>	<b>326,934,569</b>	<b>121,453,569</b>	<b>59.11</b>
匯 率 影 響 數	—	10,820	10,820	—
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 40,208,000</b>	<b>38,445,983</b>	<b>78,653,983</b>	<b>—</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>1,083,910,000</b>	<b>1,180,402,073</b>	<b>96,492,073</b>	<b>8.90</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>1,043,702,000</b>	<b>1,218,848,056</b>	<b>175,146,056</b>	<b>16.78</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘）、處理資產短絀（賸餘）、債務整理短絀（賸餘）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

# 國立社教機構作業基金（教育部所屬機構作業基金）餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>22,124,041,536</b>	<b>100.00</b>	<b>19,852,065,834</b>	<b>100.00</b>	<b>2,271,975,702</b>	<b>11.44</b>
流動資產	2,086,345,093	9.43	1,995,921,383	10.05	90,423,710	4.53
現金	1,218,848,056	5.51	1,180,402,073	5.95	38,445,983	3.26
流動金融資產	645,568,076	2.92	599,064,409	3.02	46,503,667	7.76
應收款項	103,084,586	0.47	127,155,144	0.64	- 24,070,558	18.93
存貨	5,494,918	0.02	8,293,169	0.04	- 2,798,251	33.74
預付款項	112,576,851	0.51	80,462,730	0.41	32,114,121	39.91
短期貸墊款	772,606	0.00	543,858	0.00	228,748	42.06
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	338,255,982	1.53	472,477,537	2.38	- 134,221,555	28.41
非流動金融資產	200,415,736	0.91	200,303,184	1.01	112,552	0.06
其他長期投資	85,097,702	0.38	85,097,702	0.43	—	—
準備金	52,742,544	0.24	187,076,651	0.94	- 134,334,107	71.81
不動產、廠房及設備	3,326,082,209	15.03	3,393,291,758	17.09	- 67,209,549	1.98
土地改良物	25,480,057	0.12	21,660,696	0.11	3,819,361	17.63
房屋及建築	770,473,230	3.48	482,724,473	2.43	287,748,757	59.61
機械及設備	477,589,772	2.16	490,098,207	2.47	- 12,508,435	2.55
交通及運輸設備	58,728,760	0.27	63,701,710	0.32	- 4,972,950	7.81
什項設備	1,842,515,367	8.33	1,815,374,329	9.14	27,141,038	1.50
購建中固定資產	151,295,023	0.68	519,732,343	2.62	- 368,437,320	70.89
投資性不動產	2,347,491,235	10.61	2,405,032,063	12.11	- 57,540,828	2.39
投資性不動產	2,347,491,235	10.61	2,405,032,063	12.11	- 57,540,828	2.39
無形資產	60,088,824	0.27	38,145,424	0.19	21,943,400	57.53
無形資產	60,088,824	0.27	38,145,424	0.19	21,943,400	57.53
其他資產	13,965,778,193	63.12	11,547,197,669	58.17	2,418,580,524	20.95
遞延資產	557,281,239	2.52	292,577,714	1.47	264,703,525	90.47
什項資產	13,408,496,954	60.61	11,254,619,955	56.69	2,153,876,999	19.14
<b>合 計</b>	<b>22,124,041,536</b>	<b>100.00</b>	<b>19,852,065,834</b>	<b>100.00</b>	<b>2,271,975,702</b>	<b>11.44</b>

註：信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底各有 238,337,903 元及 229,272,848 元。



**國立社教機構作業基金（教育部所屬機構作業基金）餘絀審定後平衡表（續）**

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>13,940,961,812</b>	<b>63.01</b>	<b>11,832,650,050</b>	<b>59.60</b>	<b>2,108,311,762</b>	<b>17.82</b>
流動負債	309,051,539	1.40	322,533,665	1.62	- 13,482,126	4.18
應付款項	86,633,350	0.39	102,525,704	0.52	- 15,892,354	15.50
預收款項	222,418,189	1.01	220,007,961	1.11	2,410,228	1.10
其他負債	13,631,910,273	61.62	11,510,116,385	57.98	2,121,793,888	18.43
遞延負債	37,154,590	0.17	39,736,841	0.20	- 2,582,251	6.50
什項負債	13,594,755,683	61.45	11,470,379,544	57.78	2,124,376,139	18.52
<b>淨 值</b>	<b>8,183,079,724</b>	<b>36.99</b>	<b>8,019,415,784</b>	<b>40.40</b>	<b>163,663,940</b>	<b>2.04</b>
基金	5,394,366,675	24.38	5,056,228,384	25.47	338,138,291	6.69
基金	5,394,366,675	24.38	5,056,228,384	25.47	338,138,291	6.69
公積	4,429,109,803	20.02	4,437,103,132	22.35	- 7,993,329	0.18
資本公積	4,429,109,803	20.02	4,437,103,132	22.35	- 7,993,329	0.18
累積餘絀	- 1,643,160,897	- 7.43	- 1,476,653,304	- 7.44	- 166,507,593	11.28
累積短絀	- 1,643,160,897	- 7.43	- 1,476,653,304	- 7.44	- 166,507,593	11.28
淨值其他項目	2,764,143	0.01	2,737,572	0.01	26,571	0.97
累積其他綜合餘絀	2,764,143	0.01	2,737,572	0.01	26,571	0.97
<b>合 計</b>	<b>22,124,041,536</b>	<b>100.00</b>	<b>19,852,065,834</b>	<b>100.00</b>	<b>2,271,975,702</b>	<b>11.44</b>

## (六)國立高級中等學校校務基金

政府為因應中等教育發展趨勢，提升財務經營管理成效及整體教育資源運用效益，加強各國立高級中等學校成本及效益觀念，自 96 年度擇取國立臺灣師範大學附屬高級中學等 7 所學校先行試辦校務基金，嗣後逐年擴大辦理，並於 99 年度全面實施校務基金，108 年度教育部所屬國立高級中等學校共計 145 所學校。該基金 108 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係配合中等教育發展政策及適應地區需要，辦理普通教育並培育各項產業重要人才，奠定研究學術及學習專門知能之基礎。108 年度主要營運項目為教學訓輔，預計培育學生 193,529 人，實際培育 177,208 人，較預計減少 16,321 人，約 8.43%。實施結果，實際數較預計增加者，計有國立溪湖高級中學等 3 所學校，合計增加學生人數 41 人；實際數較預計減少者，計有國立宜蘭高級中學等 142 所學校，合計減少學生人數 16,362 人，其中減少達 20%以上者，計有國立基隆高級中學等 16 所學校。至所屬作業單位營運項目實施情形及增減原因，請參閱後附教學訓輔計畫實施情形彙總表。

### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，業務短絀 33 億 4,616 萬餘元，業務外賸餘 3 億 5,943 萬餘元，審定本期短絀 29 億 8,673 萬餘元，較預算短絀 36 億 2,483 萬餘元，減少 6 億 3,810 萬餘元，約 17.60%，主要係政府補助收入較預計增加所致。

### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 108 年度決算經行政院核定短絀 2,986,731,568 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 108 年度決算審定短絀 2,986,731,568 元，連同前期待填補之短絀 4,588,809,150 元，合計短絀 7,575,540,718 元，經撥用公積 1,802,299,720 元及折減基金 360,092,840 元填補後，尚有待填補之短絀 5,413,148,158 元。

### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 89 億 4,304 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 11 億 3,185 萬餘元，期末現金及約當現金為 78 億 1,119 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 4 億 4,883 萬餘元，增加 6 億 8,302 萬餘元，主要係學校代管資產整修經費支出較預計增加，投資活動之淨現金流出增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬作業單位教學訓輔計畫實施情形，分別列表如次：

# 國立高級中等學校校務基金所屬作業單位教學訓輔計畫實施情形彙總表

中華民國 108 年度

單位：學生人數

作業單位（學校）名稱	預計數	實際數	比較			增減
			增減數	%	原因	
合計	193,529	177,208	- 16,321	8.43		
國立宜蘭高級中學	1,672	1,562	- 110	6.58		
國立羅東高級中學	1,510	1,415	- 95	6.29		
國立基隆高級中學	1,008	579	- 429	① 42.56	少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立臺灣師範大學附屬高級中學	3,607	3,518	- 89	2.47		
國立政治大學附屬高級中學	1,125	1,088	- 37	3.29		
國立華僑高級中等學校	1,767	1,712	- 55	3.11		
國立中央大學附屬中壢高級中學	2,378	2,288	- 90	3.78		
國立新竹高級中學	2,200	2,130	- 70	3.18		
國立竹東高級中學	1,750	1,619	- 131	7.49		
國立竹北高級中學	2,056	1,948	- 108	5.25		
國立關西高級中學	941	896	- 45	4.78		
國立苗栗高級中學	1,558	1,516	- 42	2.70		
國立竹南高級中學	1,620	1,543	- 77	4.75		
國立卓蘭高級中等學校	1,368	1,187	- 181	13.23	少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。	
國立苑裡高級中學	1,274	1,201	- 73	5.73		
國立中興大學附屬高級中學	1,685	1,611	- 74	4.39		
國立南投高級中學	1,519	1,400	- 119	7.83		
國立暨南國際大學附屬高級中學	1,233	1,108	- 125	10.14	少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。	
國立竹山高級中學	1,284	1,158	- 126	9.81		
國立中興高級中學	1,331	1,298	- 33	2.48		
國立彰化高級中學	2,425	2,397	- 28	1.15		
國立員林高級中學	2,010	1,960	- 50	2.49		
國立鹿港高級中學	1,697	1,533	- 164	9.66		
國立溪湖高級中學	1,653	1,663	10	0.60		
國立斗六高級中學	1,718	1,592	- 126	7.33		
國立虎尾高級中學	1,536	1,446	- 90	5.86		
國立北港高級中學	1,001	821	- 180	17.98	少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立嘉義高級中學	2,308	2,289	- 19	0.82		
國立東石高級中學	1,299	1,231	- 68	5.23		
國立新港藝術高級中學	473	334	- 139	④ 29.39	少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。	
國立新營高級中學	1,077	1,033	- 44	4.09		

註：1. 本表係就實際數與預計數差異達 10% 者，說明差異原因。

2. 比較增減%欄前端所植①~⑩，係表示實際數較預計數減少比率較高且達 20% 以上之學校。

# 國立高級中等學校校務基金所屬作業單位教學訓輔計畫實施情形彙總表 (續)

中華民國 108 年度

單位：學生人數

作業單位（學校）名稱	預計數	實際數	比較增減			
			增減數	%	原	因
國立後壁高級中學	818	641	- 177	⑬ 21.64	少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。	
國立新化高級中學	1,333	1,238	- 95	7.13		
國立新豐高級中學	1,189	1,100	- 89	7.49		
國立北門高級中學	1,004	997	- 7	0.70		
國立善化高級中學	935	878	- 57	6.10		
國立臺南大學附屬高級中學	1,746	1,584	- 162	9.28		
國立臺南第一高級中學	2,243	2,170	- 73	3.25		
國立臺南第二高級中學	2,177	2,101	- 76	3.49		
國立高雄師範大學附屬高級中學	1,393	1,384	- 9	0.65		
國立中山大學附屬國光高級中學	1,208	1,190	- 18	1.49		
國立岡山高級中學	1,583	1,483	- 100	6.32		
國立鳳山高級中學	2,065	1,991	- 74	3.58		
國立鳳新高級中學	2,100	2,025	- 75	3.57		
國立旗美高級中學	932	717	- 215	⑧ 23.07	少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。	
國立屏東高級中學	2,000	1,878	- 122	6.10		
國立屏東高級中學	905	771	- 134	14.81	少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。	
國立潮州高級中學	1,489	1,440	- 49	3.29		
國立臺東高級中學	954	905	- 49	5.14	少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。	
國立臺東大學附屬體育高級中學	423	414	- 9	2.13		
國立花蓮高級中學	1,260	1,269	9	0.71		
國立玉里高級中學	540	513	- 27	5.00		
國立馬公高級中學	1,375	1,247	- 128	9.31		
國立金門高級中學	1,008	947	- 61	6.05		
國立馬祖高級中學	300	256	- 44	14.67		
國立蘭陽女子高級中學	1,532	1,395	- 137	8.94		
國立基隆女子高級中學	1,329	1,107	- 222	16.70		
國立新竹女子高級中學	2,070	2,006	- 64	3.09		
國立彰化女子高級中學	1,771	1,732	- 39	2.20		
國立嘉義女子高級中學	1,744	1,662	- 82	4.70		
國立臺南女子高級中學	2,160	2,069	- 91	4.21		
國立臺南家齊高級中等學校	1,862	1,792	- 70	3.76		
國立屏東女子高級中學	1,733	1,612	- 121	6.98		
國立臺東女子高級中學	931	873	- 58	6.23		

**國立高級中等學校校務基金所屬作業單位教學訓輔計畫實施情形彙總表 (續)**

中華民國 108 年度

單位：學生人數

作業單位（學校）名稱	預計數	實際數	比較增減			
			增減數	%	原	因
國立花蓮女子高級中學	1,110	1,043	- 67	6.04		
國立羅東高級工業職業學校	1,586	1,457	- 129	8.13		
國立新竹高級工業職業學校	1,723	1,591	- 132	7.66		
國立埔里高級工業職業學校	1,174	915	- 259	⑫ 22.06	少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。	
國立員林崇實高級工業職業學校	1,397	1,250	- 147	10.52	少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立永靖高級工業職業學校	1,297	1,197	- 100	7.71		
國立秀水高級工業職業學校	2,111	1,819	- 292	13.83	進修部招生未如預期所致。	
國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校	2,650	2,367	- 283	10.68	進修部招生未如預期所致。	
國立嘉義高級工業職業學校	3,001	2,744	- 257	8.56		
國立臺南高級工業職業學校	2,800	2,522	- 278	9.93		
國立新營高級工業職業學校	1,426	1,292	- 134	9.40		
國立新化高級工業職業學校	1,273	1,171	- 102	8.01		
國立屏東高級工業職業學校	1,910	1,823	- 87	4.55		
國立花蓮高級工業職業學校	1,341	1,084	- 257	19.16	少子女化影響、地處偏遠及進修部招生未如預期所致。	
國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校	2,579	2,273	- 306	11.87	少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立仁愛高級農業職業學校	450	279	- 171	② 38.00	少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。	
國立佳冬高級農業職業學校	1,230	928	- 302	⑦ 24.55	少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。	
國立花蓮高級農業職業學校	786	747	- 39	4.96		
國立宜蘭高級商業職業學校	1,705	1,546	- 159	9.33		
國立羅東高級商業職業學校	1,522	1,484	- 38	2.50		
國立新竹高級商業職業學校	1,792	1,606	- 186	10.38	進修部招生未如預期所致。	
國立苗栗高級商業職業學校	1,149	1,007	- 142	12.36	少子女化影響及進修部招生未如預期所致。	
國立南投高級商業職業學校	1,052	869	- 183	17.40	少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立彰化高級商業職業學校	2,308	2,183	- 125	5.42		
國立嘉義高級商業職業學校	1,525	1,444	- 81	5.31		
國立華南高級商業職業學校	1,478	1,367	- 111	7.51		
國立臺南高級商業職業學校	2,024	1,940	- 84	4.15		
國立臺東高級商業職業學校	1,001	989	- 12	1.20		
國立花蓮高級商業職業學校	1,096	1,014	- 82	7.48		
國立臺北科技大學附屬桃園農工高級中等學校	2,742	2,517	- 225	8.21		
國立苗栗高級農工職業學校	1,921	1,830	- 91	4.74		

# 國立高級中等學校校務基金所屬作業單位教學訓輔計畫實施情形彙總表 (續)

中華民國 108 年度

單位：學生人數

作業單位（學校）名稱	預計數	實際數	比較增減			
			增減數	%	原	因
國立大湖高級農工職業學校	890	786	- 104	11.69	少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。	
國立員林高級農工職業學校	1,734	1,605	- 129	7.44		
國立西螺高級農工職業學校	1,651	1,586	- 65	3.94		
國立虎尾高級農工職業學校	1,407	1,294	- 113	8.03		
國立北港高級農工職業學校	990	898	- 92	9.29		
國立民雄高級農工職業學校	1,218	1,066	- 152	12.48	少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立曾文高級農工職業學校	1,504	1,099	- 405	⑤ 26.93	少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。	
國立北門高級農工職業學校	1,702	1,540	- 162	9.52		
國立岡山高級農工職業學校	1,963	1,716	- 247	12.58	少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立旗山高級農工職業學校	1,137	893	- 244	⑭ 21.46	少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。	
國立內埔高級農工職業學校	973	773	- 200	⑮ 20.55	少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。	
國立金門高級農工職業學校	1,104	968	- 136	12.32	少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。	
國立基隆高級商工職業學校	1,849	1,655	- 194	10.49	少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立草屯高級商工職業學校	1,467	1,367	- 100	6.82		
國立水里高級商工職業學校	1,049	869	- 180	17.16	少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。	
國立土庫高級商工職業學校	1,062	968	- 94	8.85		
國立白河高級商工職業學校	582	450	- 132	⑨ 22.68	少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。	
國立鳳山高級商工職業學校	2,338	2,159	- 179	7.66		
國立光復高級商工職業學校	282	235	- 47	16.67	少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。	
國立二林高級工商職業學校	1,656	1,470	- 186	11.23	少子女化影響及進修部招生未如預期所致。	
國立玉井高級工商職業學校	763	569	- 194	⑥ 25.43	少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。	
國立恆春高級工商職業學校	910	707	- 203	⑩ 22.31	少子女化影響及人口外流嚴重，招生未如預期所致。	
國立關山高級工商職業學校	312	271	- 41	13.14	少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。	
國立頭城高級家事商業職業學校	1,133	1,031	- 102	9.00		
國立員林高級家事商業職業學校	1,600	1,373	- 227	14.19	少子女化影響及進修部招生未如預期所致。	
國立北斗高級家事商業職業學校	1,788	1,618	- 170	9.51		
國立斗六高級家事商業職業學校	1,140	1,012	- 128	11.23	進修部招生未如預期所致。	

# 國立高級中等學校校務基金所屬作業單位教學訓輔計畫實施情形彙總表 (續)

中華民國 108 年度

單位：學生人數

作業單位（學校）名稱	預計數	實際數	比較增減			
			增減數	%	原	因
國立曾文高級家事商業職業學校	970	915	- 55	5.67		
國立嘉義高級家事職業學校	1,302	1,190	- 112	8.60		
國立基隆高級海事職業學校	1,190	1,095	- 95	7.98		
國立蘇澳高級海事水產職業學校	852	663	- 189	⑪ 22.18	少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。	
國立臺南高級海事水產職業學校	1,156	989	- 167	14.45	少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立東港高級海事水產職業學校	1,350	1,179	- 171	12.67	少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立澎湖高級海事水產職業學校	1,170	980	- 190	16.24	少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。	
國立成功商業水產職業學校	203	169	- 34	16.75	少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。	
國立臺南大學附屬啟聰學校	216	152	- 64	③ 29.63	特殊教育學生較預計減少所致。	
國立和美實驗學校	664	583	- 81	12.20	少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立彰化特殊教育學校	345	286	- 59	17.10	特殊教育學生較預計減少所致。	
國立嘉義特殊教育學校	308	245	- 63	⑩ 20.45	特殊教育學生較預計減少所致。	
國立臺南啟智學校	310	258	- 52	16.77	特殊教育學生較預計減少所致。	
國立花蓮特殊教育學校	149	144	- 5	3.36		
國立宜蘭特殊教育學校	105	85	- 20	19.05	特殊教育學生較預計減少所致。	
國立基隆特殊教育學校	91	113	22	24.18	特殊教育學生較預計增加所致。	
國立苗栗特殊教育學校	138	113	- 25	18.12	特殊教育學生較預計減少所致。	
國立雲林特殊教育學校	233	190	- 43	18.45	特殊教育學生較預計減少所致。	
國立屏東特殊教育學校	174	169	- 5	2.87		
國立新竹特殊教育學校	237	214	- 23	9.70		
國立臺東大學附屬特殊教育學校	124	114	- 10	8.06		
國立南投特殊教育學校	148	124	- 24	16.22	特殊教育學生較預計減少所致。	
國立高雄餐旅大學附屬餐旅高級中等學校	536	499	- 37	6.90		

## 國立高級中等學校校務基金收支餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	29,295,177,000	31,733,988,801	—	31,733,988,801	2,438,811,801	8.32
教 學 收 入	1,649,218,000	2,111,727,271	—	2,111,727,271	462,509,271	28.04
其 他 業 務 收 入	27,645,959,000	29,622,261,530	—	29,622,261,530	1,976,302,530	7.15
業 務 成 本 與 費 用	33,096,747,000	35,080,156,978	—	35,080,156,978	1,983,409,978	5.99
教 學 成 本	26,149,061,000	27,600,376,001	—	27,600,376,001	1,451,315,001	5.55
其 他 業 務 成 本	777,948,000	1,189,141,232	—	1,189,141,232	411,193,232	52.86
管 理 及 總 務 費 用	5,975,075,000	6,030,129,541	—	6,030,129,541	55,054,541	0.92
其 他 業 務 費 用	194,663,000	260,510,204	—	260,510,204	65,847,204	33.83
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 3,801,570,000	- 3,346,168,177	—	- 3,346,168,177	455,401,823	11.98
業 務 外 收 入	420,212,000	634,433,924	—	634,433,924	214,221,924	50.98
財 務 收 入	55,537,000	68,494,431	—	68,494,431	12,957,431	23.33
其 他 業 務 外 收 入	364,675,000	565,939,493	—	565,939,493	201,264,493	55.19
業 務 外 費 用	243,480,000	274,997,315	—	274,997,315	31,517,315	12.94
其 他 業 務 外 費 用	243,480,000	274,997,315	—	274,997,315	31,517,315	12.94
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	176,732,000	359,436,609	—	359,436,609	182,704,609	103.38
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 3,624,838,000	- 2,986,731,568	—	- 2,986,731,568	638,106,432	17.60

註：本期其他綜合餘絀 423,992 元，悉數為備供出售金融資產未實現餘絀。

## 國立高級中等學校校務基金餘絀撥補審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
短 絀 之 部	9,184,532,000	7,575,540,718	—	7,575,540,718	- 1,608,991,282	17.52
本 期 短 絀	3,624,838,000	2,986,731,568	—	2,986,731,568	- 638,106,432	17.60
前 期 待 填 補 之 短 絀	5,559,694,000	4,588,809,150	—	4,588,809,150	- 970,884,850	17.46
填 補 之 部	2,169,212,000	2,162,392,560	—	2,162,392,560	- 6,819,440	0.31
撥 用 公 積	1,805,576,000	1,802,299,720	—	1,802,299,720	- 3,276,280	0.18
折 減 基 金	363,636,000	360,092,840	—	360,092,840	- 3,543,160	0.97
待 填 補 之 短 絀	7,015,320,000	5,413,148,158	—	5,413,148,158	- 1,602,171,842	22.84



# 國立高級中等學校校務基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘（短絀）	- 3,624,838,000	- 2,986,731,568	638,106,432	17.60
利息股利之調整	- 55,537,000	- 68,259,031	- 12,722,031	22.91
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 3,680,375,000	- 3,054,990,599	625,384,401	16.99
調整項目	3,821,849,000	2,875,611,882	- 946,237,118	24.76
未計利息股利之現金流入（流出）	141,474,000	- 179,378,717	- 320,852,717	—
收取利息	42,062,000	25,015,947	- 17,046,053	40.53
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>183,536,000</b>	<b>- 154,362,770</b>	<b>- 337,898,770</b>	<b>—</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	128,862,000	1,873,538,406	1,744,676,406	1,353.91
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,020,000	55,836,284	53,816,284	2,664.17
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	—	5,100	5,100	—
減少無形資產及其他資產	—	101,113,429	101,113,429	—
收取利息	13,466,000	42,988,498	29,522,498	219.24
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 191,853,000	- 1,983,661,965	- 1,791,808,965	933.95
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	- 262,723,301	- 262,723,301	—
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 3,631,472,000	- 3,585,789,312	45,682,688	1.26
增加生物資產－非流動	—	- 65,000	- 65,000	—
增加無形資產及其他資產	- 966,389,000	- 1,368,225,894	- 401,836,894	41.58
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 4,645,366,000</b>	<b>- 5,126,983,755</b>	<b>- 481,617,755</b>	<b>10.37</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	22,681,000	628,247,463	605,566,463	2,669.93
增加基金、公積及填補短絀	4,012,972,000	3,967,847,680	- 45,124,320	1.12
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 22,654,000	- 443,547,772	- 420,893,772	1,857.92
減少基金及公積	—	- 3,054,708	- 3,054,708	—
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>4,012,999,000</b>	<b>4,149,492,663</b>	<b>136,493,663</b>	<b>3.40</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 448,831,000</b>	<b>- 1,131,853,862</b>	<b>- 683,022,862</b>	<b>152.18</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>7,445,913,000</b>	<b>8,943,048,880</b>	<b>1,497,135,880</b>	<b>20.11</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>6,997,082,000</b>	<b>7,811,195,018</b>	<b>814,113,018</b>	<b>11.64</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘）、處理資產短絀（賸餘）、債務整理短絀（賸餘）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

# 國立高級中等學校校務基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	120,276,048,203	100.00	120,242,948,513	100.00	33,099,690	0.03
流動資產	12,357,875,402	10.27	13,413,036,153	11.15	- 1,055,160,751	7.87
現金	7,811,195,018	6.49	8,943,048,880	7.44	- 1,131,853,862	12.66
流動金融資產	3,839,560,788	3.19	3,728,653,094	3.10	110,907,694	2.97
應收款項	89,957,507	0.07	64,147,400	0.05	25,810,107	40.24
消耗性生物資產－流動	15,000	0.00	15,000	0.00	—	—
生產性生物資產－流動	63,000	0.00	63,000	0.00	—	—
預付款項	422,153,609	0.35	481,394,164	0.40	- 59,240,555	12.31
短期貸墊款	194,930,480	0.16	195,714,615	0.16	- 784,135	0.40
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,584,587,361	1.32	1,381,176,816	1.15	203,410,545	14.73
非流動金融資產	971,697,336	0.81	765,263,806	0.64	206,433,530	26.98
準備金	612,890,025	0.51	615,913,010	0.51	- 3,022,985	0.49
不動產、廠房及設備	19,135,796,365	15.91	17,464,439,770	14.52	1,671,356,595	9.57
土地	553,120,652	0.46	522,124,761	0.43	30,995,891	5.94
土地改良物	491,596,330	0.41	366,050,560	0.30	125,545,770	34.30
房屋及建築	8,817,690,258	7.33	8,898,733,617	7.40	- 81,043,359	0.91
機械及設備	3,967,219,106	3.30	3,421,889,900	2.85	545,329,206	15.94
交通及運輸設備	462,515,988	0.38	428,367,018	0.36	34,148,970	7.97
什項設備	3,047,274,963	2.53	2,794,287,230	2.32	252,987,733	9.05
購建中固定資產	1,796,379,068	1.49	1,032,986,684	0.86	763,392,384	73.90
生物資產－非流動	43,332	0.00	—	—	43,332	—
生產性生物資產－非流動	43,332	0.00	—	—	43,332	—
無形資產	210,466,662	0.17	189,560,146	0.16	20,906,516	11.03
無形資產	210,466,662	0.17	189,560,146	0.16	20,906,516	11.03
其他資產	86,987,279,081	72.32	87,794,735,628	73.01	- 807,456,547	0.92
遞延資產	3,120,325,703	2.59	2,910,397,959	2.42	209,927,744	7.21
什項資產	83,866,953,378	69.73	84,884,337,669	70.59	- 1,017,384,291	1.20
合 計	120,276,048,203	100.00	120,242,948,513	100.00	33,099,690	0.03

註：信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底各有 375,737,197 元及 358,477,403 元。

# 國立高級中等學校校務基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	87,674,617,622	72.89	89,511,022,348	74.44	- 1,836,404,726	2.05
流 動 負 債	2,313,150,431	1.92	3,355,849,909	2.79	- 1,042,699,478	31.07
應 付 款 項	845,925,823	0.70	978,308,577	0.81	- 132,382,754	13.53
預 收 款 項	1,467,224,608	1.22	2,377,541,332	1.98	- 910,316,724	38.29
其 他 負 債	85,361,467,191	70.97	86,155,172,439	71.65	- 793,705,248	0.92
遞 延 負 債	962,025,028	0.80	776,707,182	0.65	185,317,846	23.86
什 項 負 債	84,399,442,163	70.17	85,378,465,257	71.00	- 979,023,094	1.15
淨 值	32,601,430,581	27.11	30,731,926,165	25.56	1,869,504,416	6.08
基 金	24,885,297,981	20.69	21,273,868,843	17.69	3,611,429,138	16.98
基 金	24,885,297,981	20.69	21,273,868,843	17.69	3,611,429,138	16.98
公 積	13,132,137,788	10.92	14,050,147,494	11.68	- 918,009,706	6.53
資 本 公 積	13,132,137,788	10.92	14,050,147,494	11.68	- 918,009,706	6.53
累 積 餘 絀	- 5,413,148,158	- 4.50	- 4,588,809,150	- 3.82	- 824,339,008	17.96
累 積 短 絀	- 5,413,148,158	- 4.50	- 4,588,809,150	- 3.82	- 824,339,008	17.96
淨 值 其 他 項 目	- 2,857,030	- 0.00	- 3,281,022	- 0.00	423,992	12.92
累 積 其 他 綜 合 餘 絀	- 2,857,030	- 0.00	- 3,281,022	- 0.00	423,992	12.92
合 計	120,276,048,203	100.00	120,242,948,513	100.00	33,099,690	0.03

## 六、法務部主管

### 法務部矯正機關作業基金

政府為使矯正機關收容人學習謀生技能，養成勤勞習慣，俾出監所後能適應正常社會生活，依據監獄行刑法、羈押法、保安處分執行法及外役監條例等規定，設立法務部矯正機關作業基金，以法務部為主管機關，並由所屬各監獄、技能訓練所、戒治所、看守所為保管運用機關，分 47 個作業單位，各自獨立作業。該基金 108 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係訓練矯正機關收容人謀生技能，銷售其所產製之產品，提供勞務加工服務等。108 年度主要營運項目 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 項，減少者 1 項，其執行情形列表如次：

項	目	單	位	預	計	數	實	際	數	比 較 增 減		
										增	減	因
				預	計	數	實	際	數	增	減	數
紙	品	科	件	232,166,202			282,481,197			50,314,995	21.67	廠商委製加工量較預計增加。
外	役	科	工	110,182			140,703			30,521	27.70	自主監外作業人數較預計增加。
食	品	科	件	7,015,100			7,237,502			222,402	3.17	
釀	造	科	公	990,599			866,439			-124,159	12.53	自營作業銷量較預計減少。

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 10% 或達 3 千萬以上者，說明差異原因。

有關該基金部分營運計畫執行率欠佳情形，本部已函請法務部檢討改善，俾達成預計目標。

#### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，業務賸餘 3 億 7,546 萬餘元，業務外短絀 3 億 8,629 萬餘元，審定本期短絀 1,082 萬餘元，較預算短絀 644 萬餘元，增加 437 萬餘元，約 67.92%，主要係提供收容人沐浴及炊場所需之燃油，因價格上漲或配合環保政策調整燃油品項，支出隨之增加所致。

#### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 108 年度決算經行政院核定短絀 10,825,858 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 108 年度決算審定短絀 10,825,858 元，全數列為待填補之短絀。

#### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 5 億 6,297 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 62 萬餘元，期末現金及約當現金為 5 億 6,360 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 6,022 萬元，相距 6,084 萬餘元，主要係一年期定期存款到期後轉入活期存款較預計增加，投資活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

## 法務部矯正機關作業基金收支餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	1,064,601,000.00	1,079,924,403.00	—	1,079,924,403.00	15,323,403.00	1.44
勞 務 收 入	540,792,000.00	552,782,349.00	—	552,782,349.00	11,990,349.00	2.22
銷 貨 收 入	510,987,000.00	515,764,531.00	—	515,764,531.00	4,777,531.00	0.93
其 他 業 務 收 入	12,822,000.00	11,377,523.00	—	11,377,523.00	- 1,444,477.00	11.27
業 務 成 本 與 費 用	703,571,000.00	704,457,418.00	—	704,457,418.00	886,418.00	0.13
勞 務 成 本	282,948,000.00	285,726,440.00	—	285,726,440.00	2,778,440.00	0.98
銷 貨 成 本	389,260,000.00	385,757,162.00	—	385,757,162.00	- 3,502,838.00	0.90
行 銷 及 業 務 費 用	6,028,000.00	8,185,785.00	—	8,185,785.00	2,157,785.00	35.80
管 理 及 總 務 費 用	21,668,000.00	21,331,472.00	—	21,331,472.00	- 336,528.00	1.55
其 他 業 務 費 用	3,667,000.00	3,456,559.00	—	3,456,559.00	- 210,441.00	5.74
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	361,030,000.00	375,466,985.00	—	375,466,985.00	14,436,985.00	4.00
業 務 外 收 入	25,923,000.00	31,634,534.00	—	31,634,534.00	5,711,534.00	22.03
財 務 收 入	25,842,000.00	28,301,844.00	—	28,301,844.00	2,459,844.00	9.52
其 他 業 務 外 收 入	81,000.00	3,332,690.00	—	3,332,690.00	3,251,690.00	4,014.43
業 務 外 費 用	393,400,000.00	417,927,377.00	—	417,927,377.00	24,527,377.00	6.23
其 他 業 務 外 費 用	393,400,000.00	417,927,377.00	—	417,927,377.00	24,527,377.00	6.23
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	- 367,477,000.00	- 386,292,843.00	—	- 386,292,843.00	- 18,815,843.00	5.12
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 6,447,000.00	- 10,825,858.00	—	- 10,825,858.00	- 4,378,858.00	67.92

## 法務部矯正機關作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	22,010,000.00	—	—	—	- 22,010,000.00	100.00
前 期 未 分 配 賸 餘	22,010,000.00	—	—	—	- 22,010,000.00	100.00
分 配 之 部	22,010,000.00	—	—	—	- 22,010,000.00	100.00
填 補 累 積 短 絀	6,447,000.00	—	—	—	- 6,447,000.00	100.00
賸 餘 撥 充 基 金 數	10,894,000.00	—	—	—	- 10,894,000.00	100.00
其 他 依 法 分 配 數	4,669,000.00	—	—	—	- 4,669,000.00	100.00
未 分 配 賸 餘	—	—	—	—	—	—
短 絀 之 部	6,447,000.00	10,825,858.00	—	10,825,858.00	4,378,858.00	67.92
本 期 短 絀	6,447,000.00	10,825,858.00	—	10,825,858.00	4,378,858.00	67.92
填 補 之 部	6,447,000.00	—	—	—	- 6,447,000.00	100.00
撥 用 賸 餘	6,447,000.00	—	—	—	- 6,447,000.00	100.00
待 填 補 之 短 絀	—	10,825,858.00	—	10,825,858.00	10,825,858.00	—

# 法務部矯正機關作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 6,447,000.00	- 10,825,858.00	- 4,378,858.00	67.92
利 息 股 利 之 調 整	- 25,842,000.00	- 28,301,844.00	- 2,459,844.00	9.52
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	- 32,289,000.00	- 39,127,702.00	- 6,838,702.00	21.18
調 整 項 目	54,576,000.00	56,090,037.00	1,514,037.00	2.77
未計利息股利之現金流入 (流出)	22,287,000.00	16,962,335.00	- 5,324,665.00	23.89
收 取 利 息	25,842,000.00	28,308,916.00	2,466,916.00	9.55
<b>業務活動之淨現金流入 (流出)</b>	<b>48,129,000.00</b>	<b>45,271,251.00</b>	<b>- 2,857,749.00</b>	<b>5.94</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	15,000,000.00	2,020,353,450.00	2,005,353,450.00	13,369.02
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	1,500,000.00	1,500,000.00	—
減少無形資產及其他資產	2,500,000.00	24,643,632.00	22,143,632.00	885.75
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 6,000,000.00	- 1,970,359,563.00	- 1,964,359,563.00	32,739.33
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 7,187,000.00	- 6,828,133.00	358,867.00	4.99
增加生物資產－非流動	—	- 88,904.00	- 88,904.00	—
增加無形資產及其他資產	- 107,993,000.00	- 125,837,793.00	- 17,844,793.00	16.52
<b>投資活動之淨現金流入 (流出)</b>	<b>- 103,680,000.00</b>	<b>- 56,617,311.00</b>	<b>47,062,689.00</b>	<b>45.39</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	45,000,000.00	85,929,720.00	40,929,720.00	90.95
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 45,000,000.00	- 73,959,330.00	- 28,959,330.00	64.35
賸 餘 分 配 款	- 4,669,000.00	—	4,669,000.00	100.00
<b>籌資活動之淨現金流入 (流出)</b>	<b>- 4,669,000.00</b>	<b>11,970,390.00</b>	<b>16,639,390.00</b>	<b>—</b>
<b>現金及約當現金之淨增 (淨減)</b>	<b>- 60,220,000.00</b>	<b>624,330.00</b>	<b>60,844,330.00</b>	<b>—</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>717,697,000.00</b>	<b>562,976,414.87</b>	<b>- 154,720,585.13</b>	<b>21.56</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>657,477,000.00</b>	<b>563,600,744.87</b>	<b>- 93,876,255.13</b>	<b>14.28</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀 (賸餘)、處理資產短絀 (賸餘)、債務整理短絀 (賸餘)、其他、流動資產淨減 (淨增) 及流動負債淨增 (淨減)。

# 法務部矯正機關作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	4,278,541,122.87	100.00	4,273,645,354.87	100.00	4,895,768.00	0.11
流動資產	3,837,907,656.87	89.70	3,887,558,903.87	90.97	- 49,651,247.00	1.28
現金	563,600,744.87	13.17	562,976,414.87	13.17	624,330.00	0.11
流動金融資產	3,145,600,000.00	73.52	3,195,600,000.00	74.77	- 50,000,000.00	1.56
應收款項	54,545,162.00	1.27	53,826,755.00	1.26	718,407.00	1.33
存貨	53,056,523.00	1.24	54,550,507.00	1.28	- 1,493,984.00	2.74
消耗性生物資產－流動	15,501,318.00	0.36	14,589,130.00	0.34	912,188.00	6.25
預付款項	5,531,588.00	0.13	5,949,889.00	0.14	- 418,301.00	7.03
短期貸墊款	72,321.00	0.00	66,208.00	0.00	6,113.00	9.23
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	104,521,490.00	2.44	105,706,960.00	2.47	- 1,185,470.00	1.12
非流動金融資產	102,000,000.00	2.38	103,500,000.00	2.42	- 1,500,000.00	1.45
準備金	2,521,490.00	0.06	2,206,960.00	0.05	314,530.00	14.25
不動產、廠房及設備	81,677,406.00	1.91	87,466,362.00	2.05	- 5,788,956.00	6.62
土地	32,345,447.00	0.76	32,345,447.00	0.76	—	—
房屋及建築	9,481,414.00	0.22	10,464,902.00	0.24	- 983,488.00	9.40
機械及設備	20,899,289.00	0.49	23,302,128.00	0.55	- 2,402,839.00	10.31
交通及運輸設備	4,805,908.00	0.11	4,663,793.00	0.11	142,115.00	3.05
什項設備	14,145,348.00	0.33	16,690,092.00	0.39	- 2,544,744.00	15.25
生物資產－非流動	199,664.00	0.00	180,726.00	0.00	18,938.00	10.48
生產性生物資產－非流動	199,664.00	0.00	180,726.00	0.00	18,938.00	10.48
無形資產	619,745.00	0.01	847,745.00	0.02	- 228,000.00	26.89
無形資產	619,745.00	0.01	847,745.00	0.02	- 228,000.00	26.89
其他資產	253,615,161.00	5.93	191,884,658.00	4.49	61,730,503.00	32.17
遞延資產	80,973,114.00	1.89	39,314,503.00	0.92	41,658,611.00	105.96
什項資產	172,642,047.00	4.04	152,570,155.00	3.57	20,071,892.00	13.16
合 計	4,278,541,122.87	100.00	4,273,645,354.87	100.00	4,895,768.00	0.11

註：信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底各有 37,362,442 元及 40,220,592 元。

**法務部矯正機關作業基金餘絀審定後平衡表** (續)

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>174,088,515.00</b>	<b>4.07</b>	<b>158,366,889.00</b>	<b>3.71</b>	<b>15,721,626.00</b>	<b>9.93</b>
流 動 負 債	59,909,282.00	1.40	58,164,719.00	1.36	1,744,563.00	3.00
應 付 款 項	53,794,412.00	1.26	52,663,725.00	1.23	1,130,687.00	2.15
預 收 款 項	6,114,870.00	0.14	5,500,994.00	0.13	613,876.00	11.16
其 他 負 債	114,179,233.00	2.67	100,202,170.00	2.34	13,977,063.00	13.95
遞 延 負 債	2,090,745.00	0.05	398,602.00	0.01	1,692,143.00	424.52
什 項 負 債	112,088,488.00	2.62	99,803,568.00	2.34	12,284,920.00	12.31
<b>淨 值</b>	<b>4,104,452,607.87</b>	<b>95.93</b>	<b>4,115,278,465.87</b>	<b>96.29</b>	<b>- 10,825,858.00</b>	<b>0.26</b>
基 金	4,105,590,624.87	95.96	4,105,590,624.87	96.07	—	—
基 金	4,105,590,624.87	95.96	4,105,590,624.87	96.07	—	—
公 積	3,247,319.00	0.08	3,247,319.00	0.08	—	—
資 本 公 積	3,247,319.00	0.08	3,247,319.00	0.08	—	—
累 積 餘 絀	- 10,825,858.00	- 0.25	—	—	- 10,825,858.00	—
累 積 短 絀	- 10,825,858.00	- 0.25	—	—	- 10,825,858.00	—
淨 值 其 他 項 目	6,440,522.00	0.15	6,440,522.00	0.15	—	—
累 積 其 他 綜 合 餘 絀	6,440,522.00	0.15	6,440,522.00	0.15	—	—
<b>合 計</b>	<b>4,278,541,122.87</b>	<b>100.00</b>	<b>4,273,645,354.87</b>	<b>100.00</b>	<b>4,895,768.00</b>	<b>0.11</b>



## 七、經濟部主管

### (一)經濟作業基金

政府為促進經濟發展，依據加工出口區設置管理條例、產業創新條例、中小企業發展條例等規定，設立經濟作業基金（含加工出口區作業基金等 3 個分基金）。該基金 108 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理有關加工出口區、工業區之營運與管理，支援輔導中小企業設備更新等。108 年度營運項目 3 項，實施結果，實際數較原預計減少者 2 項，相同者 1 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原	
加 工 區 園 區 管 理 維 護	平 方 公 尺	5,303,092	5,303,092	—	—		
污 水 處 理 營 運	千 立 方 公 尺	96,523	83,816	- 12,706	13.16	廠商減(停)產或用水效率提升，污水排放量較預計減少所致。	
專 案 貸 款	千 元	600,000	497,872	- 102,127	17.02	協助中小企業發展之貿易自由化受損產業升級轉型貸款計畫，須符合特定條件始得申請，108 年度無申請案件所致。	

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 10%或達 3 千萬以上者，說明差異原因。

有關該基金部分營運計畫執行率欠佳情形，本部已函請經濟部工業局檢討改善，俾達成預計目標。

#### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，業務短絀 6 億 8,387 萬餘元，業務外賸餘 7,723 萬餘元，審定本期短絀 6 億 663 萬餘元，較預算短絀 3 億 8,676 萬餘元，增加 2 億 1,987 萬餘元，約 56.85%，主要係中小企業發展分基金配合行政院政策新增辦理「林口新創園國際創業聚落經營計畫」與

「中小企業加速投資行動方案」等 4 項計畫，支應委託融資手續費、專業服務費及補（捐）助費用所致。各分基金中，產業園區開發管理分基金本期短絀 1 億 5,615 萬餘元，主要係各工業區向廠商收取之一般公共設施維護費及污水處理系統使用費不敷支應相關支出所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 108 年度決算經行政院核定短絀 606,634,737 元 40 分，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 108 年度決算審定短絀 606,634,737 元 40 分，其中：

A. 加工出口區作業分基金賸餘 296,500,101 元 60 分，經依預算提存公積 255,936,000 元，及解繳公庫 27,186,000 元後，尚有未分配賸餘 13,378,101 元 60 分。

B. 產業園區開發管理分基金短絀 156,153,783 元，其前期未分配賸餘 1,460,515,091 元 48 分，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 1,304,361,308 元 48 分。

C. 中小企業發展分基金短絀 746,981,056 元，連同前期待填補之短絀 3,826,545,015 元，合計短絀 4,573,526,071 元，全數列為待填補之短絀。

### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 72 億 5,352 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 29 億 2,340 萬餘元，期末現金及約當現金為 101 億 7,693 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 63 億 8,185 萬餘元，減少 34 億 5,844 萬餘元，主要係產業園區開發管理分基金出售工業區土地，適用「工業區土地租金優惠調整措施（006688 措施）」由承租轉承購之廠商，承租期間已繳納之租金及擔保金可抵充應繳價款，收現數較預計減少，業務活動之淨現金流入減少所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

# 經濟作業基金收支餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	14,265,949,000.00	10,767,916,526.00	—	10,767,916,526.00	- 3,498,032,474.00	24.52
勞 務 收 入	3,531,302,000.00	3,155,199,460.00	—	3,155,199,460.00	- 376,102,540.00	10.65
銷 貨 收 入	20,828,000.00	18,369,987.00	—	18,369,987.00	- 2,458,013.00	11.80
租金及權利金收入	660,483,000.00	750,074,145.00	—	750,074,145.00	89,591,145.00	13.56
投融資業務收入	9,630,030,000.00	6,416,736,311.00	—	6,416,736,311.00	- 3,213,293,689.00	33.37
醫 療 收 入	13,589,000.00	5,878,732.00	—	5,878,732.00	- 7,710,268.00	56.74
其 他 業 務 收 入	409,717,000.00	421,657,891.00	—	421,657,891.00	11,940,891.00	2.91
業 務 成 本 與 費 用	14,873,854,000.00	11,451,787,393.00	—	11,451,787,393.00	- 3,422,066,607.00	23.01
勞 務 成 本	4,775,438,000.00	4,852,981,631.00	—	4,852,981,631.00	77,543,631.00	1.62
銷 貨 成 本	13,645,000.00	11,821,464.00	—	11,821,464.00	- 1,823,536.00	13.36
出租資產成本	160,541,000.00	152,745,642.00	—	152,745,642.00	- 7,795,358.00	4.86
投融資業務成本	8,988,463,000.00	5,406,543,441.00	—	5,406,543,441.00	- 3,581,919,559.00	39.85
醫 療 成 本	11,743,000.00	9,294,974.00	—	9,294,974.00	- 2,448,026.00	20.85
行銷及業務費用	559,076,000.00	662,430,743.00	—	662,430,743.00	103,354,743.00	18.49
管理及總務費用	364,948,000.00	355,969,498.00	—	355,969,498.00	- 8,978,502.00	2.46
業務賸餘（短絀）	- 607,905,000.00	- 683,870,867.00	—	- 683,870,867.00	- 75,965,867.00	12.50
業 務 外 收 入	300,820,000.00	243,589,211.60	—	243,589,211.60	- 57,230,788.40	19.02
財 務 收 入	62,517,000.00	73,474,801.00	—	73,474,801.00	10,957,801.00	17.53
其 他 業 務 外 收 入	238,303,000.00	170,114,410.60	—	170,114,410.60	- 68,188,589.40	28.61
業 務 外 費 用	79,679,000.00	166,353,082.00	—	166,353,082.00	86,674,082.00	108.78
財 務 費 用	59,560,000.00	56,737,033.00	—	56,737,033.00	- 2,822,967.00	4.74
其 他 業 務 外 費 用	20,119,000.00	109,616,049.00	—	109,616,049.00	89,497,049.00	444.84
業務外賸餘（短絀）	221,141,000.00	77,236,129.60	—	77,236,129.60	- 143,904,870.40	65.07
本期賸餘（短絀）	- 386,764,000.00	- 606,634,737.40	—	- 606,634,737.40	- 219,870,737.40	56.85

註：本期其他綜合餘絀-67,477,371 元，包括備供出售金融資產未實現餘絀 2,080,425 元及未實現重估增值 -69,557,796 元。

## 經濟作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數比較增減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	1,614,271,000.00	1,757,015,193.08	—	1,757,015,193.08	142,744,193.08	8.84
本 期 賸 餘	286,187,000.00	296,500,101.60	—	296,500,101.60	10,313,101.60	3.60
前 期 未 分 配 賸 餘	1,328,084,000.00	1,460,515,091.48	—	1,460,515,091.48	132,431,091.48	9.97
分 配 之 部	356,650,000.00	439,275,783.00	—	439,275,783.00	82,625,783.00	23.17
填 補 累 積 短 絀	73,528,000.00	156,153,783.00	—	156,153,783.00	82,625,783.00	112.37
提 存 公 積	255,936,000.00	255,936,000.00	—	255,936,000.00	—	—
解 繳 公 庫 淨 額	27,186,000.00	27,186,000.00	—	27,186,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	1,257,621,000.00	1,317,739,410.08	—	1,317,739,410.08	60,118,410.08	4.78
短 絀 之 部	4,537,544,000.00	4,729,679,854.00	—	4,729,679,854.00	192,135,854.00	4.23
本 期 短 絀	672,951,000.00	903,134,839.00	—	903,134,839.00	230,183,839.00	34.21
前 期 待 填 補 之 短 絀	3,864,593,000.00	3,826,545,015.00	—	3,826,545,015.00	- 38,047,985.00	0.98
填 補 之 部	73,528,000.00	156,153,783.00	—	156,153,783.00	82,625,783.00	112.37
撥 用 賸 餘	73,528,000.00	156,153,783.00	—	156,153,783.00	82,625,783.00	112.37
待 填 補 之 短 絀	4,464,016,000.00	4,573,526,071.00	—	4,573,526,071.00	109,510,071.00	2.45

## 經濟作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本與費用	業務賸餘（短絀）	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘（短絀）	本 期 賸 餘 （ 短 絀 ）			
							預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
									金 額	%
加 工 出 口 區 基 金	1,622,858	1,305,299	317,559	66,411	87,470	- 21,058	286,187	296,500	10,313	3.60
產 業 園 區 開 發 管 理 基 金	9,099,155	9,343,313	- 244,158	166,876	78,871	88,004	- 73,528	- 156,153	- 82,625	112.37
中 小 企 業 發 展 基 金	45,902	803,173	- 757,271	10,301	11	10,290	- 599,423	- 746,981	- 147,558	24.62

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

# 經濟作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘（短絀）	- 386,764,000.00	- 606,634,737.40	- 219,870,737.40	56.85
利息股利之調整	- 11,225,000.00	- 29,519,802.00	- 18,294,802.00	162.98
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 397,989,000.00	- 636,154,539.40	- 238,165,539.40	59.84
調整項目	7,569,985,000.00	3,009,990,861.40	- 4,559,994,138.60	60.24
未計利息股利之現金流入（流出）	7,171,996,000.00	2,373,836,322.00	- 4,798,159,678.00	66.90
收取利息	46,294,000.00	27,358,332.00	- 18,935,668.00	40.90
支付利息	- 51,550,000.00	- 46,361,528.00	5,188,472.00	10.06
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>7,166,740,000.00</b>	<b>2,354,833,126.00</b>	<b>- 4,811,906,874.00</b>	<b>67.14</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	890,000,000.00	1,157,076,966.00	267,076,966.00	30.01
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	17,681,000.00	5,344,219,594.00	5,326,538,594.00	30,125.78
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	38,880,000.00	24,398,447.00	- 14,481,553.00	37.25
減少無形資產及其他資產	146,500,000.00	86,306,314.00	- 60,193,686.00	41.09
收取利息	7,814,000.00	37,574,731.00	29,760,731.00	380.86
收取股利	8,667,000.00	14,135,507.00	5,468,507.00	63.10
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 500,000,000.00	- 3,617,211,451.00	- 3,117,211,451.00	623.44
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 1,074,351,000.00	- 1,255,771,640.00	- 181,420,640.00	16.89
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 517,954,000.00	- 471,991,995.00	45,962,005.00	8.87
增加無形資產及其他資產	- 10,108,000.00	- 19,475,422.00	- 9,367,422.00	92.67
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 992,871,000.00</b>	<b>1,299,261,051.00</b>	<b>2,292,132,051.00</b>	<b>—</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	719,798,000.00	6,902,211,024.00	6,182,413,024.00	858.91
增加基金、公積及填補短絀	215,650,000.00	215,650,000.00	—	—
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 80,000,000.00	- 5,801,081,378.00	- 5,721,081,378.00	7,151.35
減少長期負債	- 620,278,000.00	- 2,020,278,000.00	- 1,400,000,000.00	225.71
賸餘分配款	- 27,186,000.00	- 27,186,000.00	—	—
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>207,984,000.00</b>	<b>- 730,684,354.00</b>	<b>- 938,668,354.00</b>	<b>—</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>6,381,853,000.00</b>	<b>2,923,409,823.00</b>	<b>- 3,458,443,177.00</b>	<b>54.19</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>5,026,283,000.00</b>	<b>7,253,520,906.35</b>	<b>2,227,237,906.35</b>	<b>44.31</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>11,408,136,000.00</b>	<b>10,176,930,729.35</b>	<b>- 1,231,205,270.65</b>	<b>10.79</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘）、處理資產短絀（賸餘）、債務整理短絀（賸餘）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

# 經濟作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	190,622,847,016.35	100.00	190,070,427,387.35	100.00	552,419,629.00	0.29
流動資產	16,444,388,414.35	8.63	11,120,466,447.35	5.85	5,323,921,967.00	47.87
現金	10,176,930,729.35	5.34	7,253,520,906.35	3.82	2,923,409,823.00	40.30
流動金融資產	5,290,162,355.00	2.78	2,739,071,982.00	1.44	2,551,090,373.00	93.14
應收款項	302,178,074.00	0.16	340,853,676.00	0.18	- 38,675,602.00	11.35
存貨	—	—	217,724.00	0.00	- 217,724.00	100.00
預付款項	28,557,612.00	0.01	49,195,685.00	0.03	- 20,638,073.00	41.95
短期貸墊款	646,559,644.00	0.34	737,606,474.00	0.39	- 91,046,830.00	12.34
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	72,497,767,787.00	38.03	77,588,608,758.00	40.82	- 5,090,840,971.00	6.56
採權益法之投資	98,009,513.00	0.05	108,042,038.00	0.06	- 10,032,525.00	9.29
非流動金融資產	177,378,305.00	0.09	177,378,305.00	0.09	—	—
其他長期投資	40,934,174,199.00	21.47	46,148,921,020.00	24.28	- 5,214,746,821.00	11.30
長期墊款	30,065,262,978.00	15.77	29,942,586,769.00	15.75	122,676,209.00	0.41
準備金	1,222,942,792.00	0.64	1,211,680,626.00	0.64	11,262,166.00	0.93
不動產、廠房及設備	91,779,580,093.00	48.15	90,834,104,119.00	47.79	945,475,974.00	1.04
土地	65,840,917,864.00	34.54	65,964,496,128.00	34.71	- 123,578,264.00	0.19
土地改良物	9,741,833,781.00	5.11	9,716,540,210.00	5.11	25,293,571.00	0.26
房屋及建築	8,317,217,019.00	4.36	8,223,105,261.00	4.33	94,111,758.00	1.14
機械及設備	6,862,821,491.00	3.60	6,101,946,463.00	3.21	760,875,028.00	12.47
交通及運輸設備	375,610,070.00	0.20	369,527,692.00	0.19	6,082,378.00	1.65
什項設備	147,579,922.00	0.08	160,344,365.00	0.08	- 12,764,443.00	7.96
購建中固定資產	493,599,946.00	0.26	298,144,000.00	0.16	195,455,946.00	65.56
無形資產	46,387,957.00	0.02	48,488,044.00	0.03	- 2,100,087.00	4.33
無形資產	46,387,957.00	0.02	48,488,044.00	0.03	- 2,100,087.00	4.33
其他資產	9,854,722,765.00	5.17	10,478,760,019.00	5.51	- 624,037,254.00	5.96
什項資產	9,644,104,161.00	5.06	10,268,415,747.00	5.40	- 624,311,586.00	6.08
待處理資產	210,618,604.00	0.11	210,344,272.00	0.11	274,332.00	0.13
合 計	190,622,847,016.35	100.00	190,070,427,387.35	100.00	552,419,629.00	0.29

註：信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底各有 3,917,593,657 元及 1,594,584,586 元。

**經濟作業基金餘絀審定後平衡表**（續）

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>32,233,427,978.00</b>	<b>16.91</b>	<b>33,689,470,557.60</b>	<b>17.72</b>	<b>- 1,456,042,579.60</b>	<b>4.32</b>
流動負債	2,390,416,146.00	1.25	1,633,362,373.00	0.86	757,053,773.00	46.35
短期債務	620,278,000.00	0.33	620,278,000.00	0.33	—	—
應付款項	1,576,275,923.00	0.83	833,939,990.00	0.44	742,335,933.00	89.02
預收款項	193,862,223.00	0.10	179,144,383.00	0.09	14,717,840.00	8.22
長期負債	4,850,599,475.00	2.54	6,870,877,475.00	3.61	- 2,020,278,000.00	29.40
長期債務	4,850,599,475.00	2.54	6,870,877,475.00	3.61	- 2,020,278,000.00	29.40
其他負債	24,992,412,357.00	13.11	25,185,230,709.60	13.25	- 192,818,352.60	0.77
什項負債	24,992,412,357.00	13.11	25,185,230,709.60	13.25	- 192,818,352.60	0.77
<b>淨 值</b>	<b>158,389,419,038.35</b>	<b>83.09</b>	<b>156,380,956,829.75</b>	<b>82.28</b>	<b>2,008,462,208.60</b>	<b>1.28</b>
基金	44,728,698,915.78	23.46	43,372,097,915.78	22.82	1,356,601,000.00	3.13
基金	44,728,698,915.78	23.46	43,372,097,915.78	22.82	1,356,601,000.00	3.13
公積	93,853,561,418.36	49.24	92,244,466,101.36	48.53	1,609,095,317.00	1.74
資本公積	85,888,132,769.66	45.06	83,394,022,452.66	43.88	2,494,110,317.00	2.99
特別公積	7,965,428,648.70	4.18	8,850,443,648.70	4.66	- 885,015,000.00	10.00
累積餘絀	- 3,255,786,660.92	- 1.71	- 2,366,029,923.52	- 1.24	- 889,756,737.40	37.61
累積短絀	- 3,255,786,660.92	- 1.71	- 2,366,029,923.52	- 1.24	- 889,756,737.40	37.61
淨值其他項目	23,062,945,365.13	12.10	23,130,422,736.13	12.17	- 67,477,371.00	0.29
累積其他綜合餘絀	23,062,945,365.13	12.10	23,130,422,736.13	12.17	- 67,477,371.00	0.29
<b>合 計</b>	<b>190,622,847,016.35</b>	<b>100.00</b>	<b>190,070,427,387.35</b>	<b>100.00</b>	<b>552,419,629.00</b>	<b>0.29</b>

## (二)水資源作業基金

政府為辦理水庫、海堤、河川及排水設施之管理、清淤疏濬、災害搶修搶險、相關人才培訓及回饋措施，依據水利法規定，設立水資源作業基金（含溫泉事業發展基金 1 個分基金）。該基金 108 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理水庫發電、給水、疏濬及清淤、觀光、溫泉政策規劃及技術研究發展等。108 年度營運項目 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 4 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減			原 因
				增 減 數	%	原	
發 電	千 度	579,330	554,634	- 24,695	4.26		
給 水	千 立 方 公 尺	1,871,158	1,797,964	- 73,193	3.91		配合北部地區用水調度，控管石門水庫供水量所致。
疏 濬 及 清 淤	千 元	1,729,399	2,463,811	734,412	42.47		加速辦理疏濬及清淤工程，暨因應防災需求，購置防汛備料較預計增加所致。
觀 光	人 次	1,060,298	972,392	- 87,906	8.29		
溫 泉 政 策 規 劃 及 技 術 研 究 發 展	千 元	4,872	3,398	- 1,473	30.25		委辦案件結餘款及業務宣導費摺節開支所致。

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 10%或達 3 千萬以上者，說明差異原因。

### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，業務短絀 16 億 281 萬餘元，業務外短絀 11 億 7,787 萬餘元，審定本期短絀 27 億 8,069 萬餘元，較預算短絀 11 億 6,252 萬餘元，增加 16 億 1,816 萬餘元，約 139.19%，主要係 105 年 5 月 25 日修正公布之水利法第 84 條之 1 規定：「為水資源有效及永續利用，中央主管機關得向用水超過一定水量之用水人徵收耗水費……納入中央主管機關水資源作業基金管理運用……。」耗水費因涉及徵收機制訂定及產業發展衝擊，相關子法仍在研訂中，尚未開徵所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 108 年度決算經行政院核定短絀 2,780,692,067 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 108 年度決算審定短絀 2,780,692,067 元，其中：

A. 水資源作業基金（個別）短絀 2,783,898,454 元，全數撥用公積 2,783,898,454 元填補。

B. 溫泉事業發展分基金賸餘 3,206,387 元，連同前期未分配賸餘 19,563,105 元，合計賸餘 22,769,492 元，全數列為未分配賸餘。

### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 61 億 2,680 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 21 億 1,052 萬餘元，期末現金及約當現金為 40 億 1,628 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 19 億 7,248 萬餘元，增加 1 億 3,803 萬餘元，主要係耗水費尚未開徵，業務活動之淨現金流入減少所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：



# 水資源作業基金收支餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	8,038,332,000.00	7,094,034,525.00	—	7,094,034,525.00	- 944,297,475.00	11.75
勞 務 收 入	60,956,000.00	41,001,451.00	—	41,001,451.00	- 19,954,549.00	32.74
銷 貨 收 入	5,631,055,000.00	5,461,430,734.00	—	5,461,430,734.00	- 169,624,266.00	3.01
租金及權利金收入	6,323,000.00	6,390,340.00	—	6,390,340.00	67,340.00	1.07
徵 收 收 入	2,085,000,000.00	1,365,840,586.00	—	1,365,840,586.00	- 719,159,414.00	34.49
其 他 業 務 收 入	254,998,000.00	219,371,414.00	—	219,371,414.00	- 35,626,586.00	13.97
業 務 成 本 與 費 用	8,165,215,000.00	8,696,848,980.00	—	8,696,848,980.00	531,633,980.00	6.51
勞 務 成 本	79,461,000.00	71,952,056.00	—	71,952,056.00	- 7,508,944.00	9.45
銷 貨 成 本	5,528,291,000.00	6,539,881,535.00	—	6,539,881,535.00	1,011,590,535.00	18.30
行銷及業務費用	1,739,560,000.00	1,361,703,375.00	—	1,361,703,375.00	- 377,856,625.00	21.72
管理及總務費用	141,073,000.00	118,584,779.00	—	118,584,779.00	- 22,488,221.00	15.94
其 他 業 務 費 用	676,830,000.00	604,727,235.00	—	604,727,235.00	- 72,102,765.00	10.65
業務賸餘（短絀）	- 126,883,000.00	- 1,602,814,455.00	—	- 1,602,814,455.00	- 1,475,931,455.00	1,163.22
業 務 外 收 入	237,499,000.00	219,435,711.00	—	219,435,711.00	- 18,063,289.00	7.61
財 務 收 入	60,808,000.00	29,380,872.00	—	29,380,872.00	- 31,427,128.00	51.68
其 他 業 務 外 收 入	176,691,000.00	190,054,839.00	—	190,054,839.00	13,363,839.00	7.56
業 務 外 費 用	1,273,144,000.00	1,397,313,323.00	—	1,397,313,323.00	124,169,323.00	9.75
其 他 業 務 外 費 用	1,273,144,000.00	1,397,313,323.00	—	1,397,313,323.00	124,169,323.00	9.75
業務外賸餘（短絀）	- 1,035,645,000.00	- 1,177,877,612.00	—	- 1,177,877,612.00	- 142,232,612.00	13.73
本期賸餘（短絀）	- 1,162,528,000.00	- 2,780,692,067.00	—	- 2,780,692,067.00	- 1,618,164,067.00	139.19

註：本期其他綜合餘絀-64,360 元，悉數為未實現重估增值。

## 水資源作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	17,140,000.00	22,769,492.00	—	22,769,492.00	5,629,492.00	32.84
本 期 賸 餘	138,000.00	3,206,387.00	—	3,206,387.00	3,068,387.00	2,223.47
前 期 未 分 配 賸 餘	17,002,000.00	19,563,105.00	—	19,563,105.00	2,561,105.00	15.06
未 分 配 賸 餘	17,140,000.00	22,769,492.00	—	22,769,492.00	5,629,492.00	32.84
短 絀 之 部	1,162,666,000.00	2,783,898,454.00	—	2,783,898,454.00	1,621,232,454.00	139.44
本 期 短 絀	1,162,666,000.00	2,783,898,454.00	—	2,783,898,454.00	1,621,232,454.00	139.44
填 補 之 部	1,162,666,000.00	2,783,898,454.00	—	2,783,898,454.00	1,621,232,454.00	139.44
撥 用 公 積	1,162,666,000.00	2,783,898,454.00	—	2,783,898,454.00	1,621,232,454.00	139.44
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	—

## 水資源作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀)	本 期 賸 餘 ( 短 絀 )			
							預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
									金 額	%
溫泉事業發展基金	6,476	3,398	3,077	128	—	128	138	3,206	3,068	2,223.47

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

# 水資源作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 1,162,528,000.00	- 2,780,692,067.00	- 1,618,164,067.00	139.19
利 息 股 利 之 調 整	- 60,808,000.00	- 29,380,872.00	31,427,128.00	51.68
未計利息股利之本期賸餘 ( 短絀 )	- 1,223,336,000.00	- 2,810,072,939.00	- 1,586,736,939.00	129.71
調 整 項 目	1,511,723,000.00	2,835,384,209.00	1,323,661,209.00	87.56
未計利息股利之現金流入 ( 流出 )	288,387,000.00	25,311,270.00	- 263,075,730.00	91.22
收 取 利 息	60,808,000.00	29,411,801.00	- 31,396,199.00	51.63
<b>業務活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>349,195,000.00</b>	<b>54,723,071.00</b>	<b>- 294,471,929.00</b>	<b>84.33</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	3,849,146,590.00	3,849,146,590.00	—
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	—	230,675.00	230,675.00	—
減少無形資產及其他資產	44,552,000.00	1,505,311.00	- 43,046,689.00	96.62
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 527,750,000.00	- 4,825,516,755.00	- 4,297,766,755.00	814.36
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 372,000,000.00	- 142,464,142.00	229,535,858.00	61.70
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 1,246,323,000.00	- 1,085,875,086.00	160,447,914.00	12.87
增加無形資產及其他資產	- 26,299,000.00	- 33,863,375.00	- 7,564,375.00	28.76
<b>投資活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>- 2,127,820,000.00</b>	<b>- 2,236,836,782.00</b>	<b>- 109,016,782.00</b>	<b>5.12</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	1,508,232,134.00	1,508,232,134.00	—
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 43,861,000.00	- 1,292,577,324.00	- 1,248,716,324.00	2,846.99
減少基金及公積	- 150,000,000.00	- 144,063,095.00	5,936,905.00	3.96
<b>籌資活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>- 193,861,000.00</b>	<b>71,591,715.00</b>	<b>265,452,715.00</b>	<b>—</b>
<b>現金及約當現金之淨增 ( 淨減 )</b>	<b>- 1,972,486,000.00</b>	<b>- 2,110,521,996.00</b>	<b>- 138,035,996.00</b>	<b>7.00</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>5,667,427,000.00</b>	<b>6,126,804,462.76</b>	<b>459,377,462.76</b>	<b>8.11</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>3,694,941,000.00</b>	<b>4,016,282,466.76</b>	<b>321,341,466.76</b>	<b>8.70</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀 ( 賸餘 )、處理資產短絀 ( 賸餘 )、債務整理短絀 ( 賸餘 )、其他、流動資產淨減 ( 淨增 ) 及流動負債淨增 ( 淨減 )。

# 水資源作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	87,090,564,560.16	100.00	75,508,887,112.16	100.00	11,581,677,448.00	15.34
流動資產	8,155,113,767.72	9.36	9,331,073,896.72	12.36	- 1,175,960,129.00	12.60
現金	4,016,282,466.76	4.61	6,126,804,462.76	8.11	- 2,110,521,996.00	34.45
流動金融資產	2,875,000,000.00	3.30	1,898,500,000.00	2.51	976,500,000.00	51.44
應收款項	212,553,628.00	0.24	218,392,574.00	0.29	- 5,838,946.00	2.67
存貨	9,362,290.00	0.01	9,355,087.00	0.01	7,203.00	0.08
預付款項	1,041,915,382.96	1.20	1,077,891,937.96	1.43	- 35,976,555.00	3.34
短期貸墊款	—	—	129,835.00	0.00	- 129,835.00	100.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	4,877,634,412.00	5.60	4,762,549,315.00	6.31	115,085,097.00	2.42
其他長期投資	4,839,137,015.00	5.56	4,733,156,623.00	6.27	105,980,392.00	2.24
長期墊款	36,483,750.00	0.04	—	—	36,483,750.00	—
準備金	2,013,647.00	0.00	29,392,692.00	0.04	- 27,379,045.00	93.15
不動產、廠房及設備	73,749,023,015.00	84.68	61,125,710,267.00	80.95	12,623,312,748.00	20.65
土地	17,338,705,041.00	19.91	9,493,663,210.00	12.57	7,845,041,831.00	82.63
土地改良物	12,159,095,422.00	13.96	12,069,123,658.00	15.98	89,971,764.00	0.75
房屋及建築	32,686,878,087.00	37.53	31,400,837,184.00	41.59	1,286,040,903.00	4.10
機械及設備	6,897,590,900.00	7.92	3,603,174,963.00	4.77	3,294,415,937.00	91.43
交通及運輸設備	310,620,501.00	0.36	256,739,690.00	0.34	53,880,811.00	20.99
什項設備	78,165,266.00	0.09	76,642,437.00	0.10	1,522,829.00	1.99
購建中固定資產	4,277,967,798.00	4.91	4,225,529,125.00	5.60	52,438,673.00	1.24
無形資產	50,022,668.00	0.06	36,569,618.00	0.05	13,453,050.00	36.79
無形資產	50,022,668.00	0.06	36,569,618.00	0.05	13,453,050.00	36.79
其他資產	258,770,697.44	0.30	252,984,015.44	0.34	5,786,682.00	2.29
什項資產	116,706,333.00	0.13	111,111,352.00	0.15	5,594,981.00	5.04
待處理資產	142,064,364.44	0.16	141,872,663.44	0.19	191,701.00	0.14
合 計	87,090,564,560.16	100.00	75,508,887,112.16	100.00	11,581,677,448.00	15.34

註：信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底各有 191,581,453 元及 234,470,724 元。

# 水資源作業基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	5,808,397,499.00	6.67	4,446,645,741.00	5.89	1,361,751,758.00	30.62
流 動 負 債	4,940,964,921.00	5.67	3,767,103,883.00	4.99	1,173,861,038.00	31.16
應 付 款 項	4,298,349,976.00	4.94	3,577,129,817.00	4.74	721,220,159.00	20.16
預 收 款 項	642,614,945.00	0.74	189,974,066.00	0.25	452,640,879.00	238.26
其 他 負 債	867,432,578.00	1.00	679,541,858.00	0.90	187,890,720.00	27.65
遞 延 負 債	2,798,886.00	0.00	2,923,931.00	0.00	- 125,045.00	4.28
什 項 負 債	864,633,692.00	0.99	676,617,927.00	0.90	188,015,765.00	27.79
淨 值	81,282,167,061.16	93.33	71,062,241,371.16	94.11	10,219,925,690.00	14.38
基 金	76,814,330,657.00	88.20	63,813,648,540.00	84.51	13,000,682,117.00	20.37
基 金	76,814,330,657.00	88.20	63,813,648,540.00	84.51	13,000,682,117.00	20.37
公 積	1,759,874,647.48	2.02	4,543,773,101.48	6.02	- 2,783,898,454.00	61.27
資 本 公 積	1,759,874,647.48	2.02	2,967,824,540.12	3.93	- 1,207,949,892.64	40.70
特 別 公 積	—	—	1,575,948,561.36	2.09	- 1,575,948,561.36	100.00
累 積 餘 絀	22,769,492.00	0.03	19,563,105.00	0.03	3,206,387.00	16.39
累 積 賸 餘	22,769,492.00	0.03	19,563,105.00	0.03	3,206,387.00	16.39
淨 值 其 他 項 目	2,685,192,264.68	3.08	2,685,256,624.68	3.56	- 64,360.00	0.00
累 積 其 他 綜 合 餘 絀	2,685,192,264.68	3.08	2,685,256,624.68	3.56	- 64,360.00	0.00
合 計	87,090,564,560.16	100.00	75,508,887,112.16	100.00	11,581,677,448.00	15.34

## 八、交通部主管

### 交通作業基金

政府為有效推展與管理具自償性及特定財源之交通建設計畫，並統籌辦理其興建、營運、維護及自償部分之資金籌措、償還等事宜，以提升交通服務水準，依據公路法規定及行政院函示，設立交通作業基金（含民航事業作業基金等 4 個分基金）。該基金 108 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係統籌辦理具自償性及特定財源之交通建設計畫興建、營運及維護等。108 年度營運項目 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 項，減少者 2 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
機 場 旅 客 服 務	千 人 次	21,233	23,458	2,225	10.48	政府推動新南向政策及部分航空業者新增航點航班，致旅客人次增加。
導 航 設 備 服 務	千 小 時	15,045	15,083	37	0.25	
高 速 公 路 車 輛 通 行 管 理	百 萬 延 車 公 里	30,605	31,191	586	1.92	因油價下跌，用路人開車意願增加所致。
高速鐵路車站特定區 區段徵收土地開發	千 元	230,424	105,800	- 124,624	54.08	該計畫於 108 年底屆期結案，經收回經費結餘及辦理內部資金調撥，減少利息支出所致。
Tourism2020－臺灣 永續觀光發展方案	千 元	5,609,490	4,412,809	- 1,196,680	21.33	國際市場開拓計畫因應市場變動，調整計畫之施行，部分計畫未及辦理完成所致。

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 10%或達 3 千萬以上者，說明差異原因。

有關該基金部分營運計畫執行率欠佳情形，本部已函請交通部鐵道局及交通部觀光局檢討改善，俾達成預計目標。

## 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，業務賸餘 404 億 2,099 萬餘元，業務外短絀 6 億 1,295 萬餘元，審定本期賸餘 398 億 804 萬餘元，較預算賸餘 248 億 3,689 萬餘元，增加 149 億 7,114 萬餘元，約 60.28%，主要係高速鐵路相關建設分基金辦理高速鐵路車站特定區區段徵收土地開發計畫，併決算增列新竹等站之土地標售收入所致。各分基金中，觀光發展分基金本期短絀 33 億 1,615 萬餘元，主要係增加辦理擴大國旅暖冬遊、春遊專案及擴大秋冬國民旅遊等獎勵措施所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

## 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 108 年度決算經行政院核定賸餘 39,803,216,953 元，本部依法審核修正增列業務外收入 4,823,536 元，並同數增列賸餘，審定本期賸餘 39,808,040,489 元。

(2) 餘絀撥補 108 年度決算審定賸餘 39,808,040,489 元，其中：

A. 民航事業作業分基金等 3 個分基金賸餘 43,124,195,250 元，連同前期未分配賸餘 34,362,248,842 元 13 分，合計賸餘 77,486,444,092 元 13 分，經依預算提存公積 13,515,720,000 元及撥充基金 16,356,704,000 元 15 分後，尚有未分配賸餘 47,614,020,091 元 98 分。

B. 觀光發展分基金短絀 3,316,154,761 元，其前期未分配賸餘 8,396,929,697 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 5,080,774,936 元。

## 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 383 億 1,241 萬餘元，經業務、投資及籌資活動暨匯率變動影響結果，現金及約當現金淨減 34 億 1,014 萬餘元，期末現金及約當現金為 349 億 226 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 154 億 2,792 萬餘元，減少 120 億 1,777 萬餘元，主要係本期賸餘較預計增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

## 交通作業基金收支餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	59,411,153,000.00	80,991,444,956.00	—	80,991,444,956.00	21,580,291,956.00	36.32
勞 務 收 入	37,272,665,000.00	39,014,451,911.00	—	39,014,451,911.00	1,741,786,911.00	4.67
銷 貨 收 入	1,523,565,000.00	18,165,582,127.00	—	18,165,582,127.00	16,642,017,127.00	1,092.31
租金及權利金收入	9,424,273,000.00	9,233,080,166.00	—	9,233,080,166.00	- 191,192,834.00	2.03
投 融 資 業 務 收 入	2,452,962,000.00	3,473,577,834.00	—	3,473,577,834.00	1,020,615,834.00	41.61
其 他 業 務 收 入	8,737,688,000.00	11,104,752,918.00	—	11,104,752,918.00	2,367,064,918.00	27.09
業 務 成 本 與 費 用	32,184,404,000.00	40,570,451,286.00	—	40,570,451,286.00	8,386,047,286.00	26.06
勞 務 成 本	23,395,808,000.00	27,761,805,522.00	—	27,761,805,522.00	4,365,997,522.00	18.66
銷 貨 成 本	361,443,000.00	5,017,262,026.00	—	5,017,262,026.00	4,655,819,026.00	1,288.12
出 租 資 產 成 本	176,539,000.00	181,154,197.00	—	181,154,197.00	4,615,197.00	2.61
行 銷 及 業 務 費 用	3,510,230,000.00	2,999,470,094.00	—	2,999,470,094.00	- 510,759,906.00	14.55
管 理 及 總 務 費 用	4,711,190,000.00	4,589,471,422.00	—	4,589,471,422.00	- 121,718,578.00	2.58
其 他 業 務 費 用	29,194,000.00	21,288,025.00	—	21,288,025.00	- 7,905,975.00	27.08
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	27,226,749,000.00	40,420,993,670.00	—	40,420,993,670.00	13,194,244,670.00	48.46
業 務 外 收 入	4,017,181,000.00	6,163,279,235.00	4,823,536.00	6,168,102,771.00	2,150,921,771.00	53.54
財 務 收 入	430,094,000.00	598,821,065.00	—	598,821,065.00	168,727,065.00	39.23
其 他 業 務 外 收 入	3,587,087,000.00	5,564,458,170.00	4,823,536.00	5,569,281,706.00	1,982,194,706.00	55.26
業 務 外 費 用	6,407,031,000.00	6,781,055,952.00	—	6,781,055,952.00	374,024,952.00	5.84
財 務 費 用	6,388,650,000.00	6,576,268,404.00	—	6,576,268,404.00	187,618,404.00	2.94
其 他 業 務 外 費 用	18,381,000.00	204,787,548.00	—	204,787,548.00	186,406,548.00	1,014.13
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	- 2,389,850,000.00	- 617,776,717.00	4,823,536.00	- 612,953,181.00	1,776,896,819.00	74.35
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	24,836,899,000.00	39,803,216,953.00	4,823,536.00	39,808,040,489.00	14,971,141,489.00	60.28

註：本期其他綜合餘絀-17,409,431 元，包括未實現重估增值-601,161 元及採權益法認列之其他綜合餘絀份額-16,808,270 元。



## 交通作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數比較增減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	62,041,916,000.00	85,883,373,789.13	—	85,883,373,789.13	23,841,457,789.13	38.43
本 期 賸 餘	24,836,899,000.00	43,124,195,250.00	—	43,124,195,250.00	18,287,296,250.00	73.63
前 期 未 分 配 賸 餘	37,205,017,000.00	42,759,178,539.13	—	42,759,178,539.13	5,554,161,539.13	14.93
分 配 之 部	29,872,424,000.00	33,193,402,297.15	- 4,823,536.00	33,188,578,761.15	3,316,154,761.15	11.10
填 補 累 積 短 絀	—	3,320,978,297.00	- 4,823,536.00	3,316,154,761.00	3,316,154,761.00	—
提 存 公 積	13,515,720,000.00	13,515,720,000.00	—	13,515,720,000.00	—	—
賸餘撥充基金數	16,356,704,000.00	16,356,704,000.15	—	16,356,704,000.15	0.15	0.00
未 分 配 賸 餘	32,169,492,000.00	52,689,971,491.98	4,823,536.00	52,694,795,027.98	20,525,303,027.98	63.80
短 絀 之 部	—	3,320,978,297.00	- 4,823,536.00	3,316,154,761.00	3,316,154,761.00	—
本 期 短 絀	—	3,320,978,297.00	- 4,823,536.00	3,316,154,761.00	3,316,154,761.00	—
填 補 之 部	—	3,320,978,297.00	- 4,823,536.00	3,316,154,761.00	3,316,154,761.00	—
撥 用 賸 餘	—	3,320,978,297.00	- 4,823,536.00	3,316,154,761.00	3,316,154,761.00	—
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	—

## 交通作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本與費用	業務賸餘（短絀）	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘（短絀）	本 期 賸 餘 （ 短 絀 ）			
							預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
									金 額	%
民航事業作業基金	15,102,089	11,430,104	3,671,985	4,795,968	302,902	4,493,066	6,034,109	8,165,051	2,130,942	35.31
國道公路建設管理基金	34,925,786	13,035,302	21,890,484	1,006,646	5,778,417	- 4,771,771	13,406,630	17,118,713	3,712,083	27.69
高速鐵路相關建設基金	23,665,695	5,221,505	18,444,190	52,937	656,696	- 603,759	4,730,921	17,840,430	13,109,509	277.10
觀光發展基金	7,297,872	10,883,538	- 3,585,665	312,550	43,039	269,510	665,239	- 3,316,154	- 3,981,393	—

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

# 交通作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	24,836,899,000.00	39,808,040,489.00	14,971,141,489.00	60.28
利息股利之調整	5,958,356,000.00	5,713,025,952.00	- 245,330,048.00	4.12
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	30,795,255,000.00	45,521,066,441.00	14,725,811,441.00	47.82
調整項目	1,643,525,000.00	2,729,202,062.87	1,085,677,062.87	66.06
未計利息股利之現金流入（流出）	32,438,780,000.00	48,250,268,503.87	15,811,488,503.87	48.74
收取利息	430,094,000.00	599,011,254.00	168,917,254.00	39.27
支付利息	- 6,388,450,000.00	- 7,286,776,492.00	- 898,326,492.00	14.06
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>26,480,424,000.00</b>	<b>41,562,503,265.87</b>	<b>15,082,079,265.87</b>	<b>56.96</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	2,395,263,000.00	28,500,000,000.00	26,104,737,000.00	1,089.85
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	83,799,542.00	83,799,542.00	—
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	—	8,442,387.00	8,442,387.00	—
減少無形資產及其他資產	15,848,000.00	25,096,691,055.00	25,080,843,055.00	158,258.73
收取股利	2,032,800,000.00	2,710,400,000.00	677,600,000.00	33.33
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 21,844,249,352.00	- 21,844,249,352.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 287,949,000.00	- 985,446,745.00	- 697,497,745.00	242.23
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 14,705,051,000.00	- 16,877,008,007.00	- 2,171,957,007.00	14.77
增加無形資產及其他資產	- 52,833,000.00	- 24,937,229,810.00	- 24,884,396,810.00	47,100.10
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 10,601,922,000.00</b>	<b>- 8,244,600,930.00</b>	<b>2,357,321,070.00</b>	<b>22.23</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	3,236,582,014.00	3,236,582,014.00	—
增加長期負債	4,700,000,000.00	—	- 4,700,000,000.00	100.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 6,226,000.00	- 2,900,212,700.00	- 2,893,986,700.00	46,482.28
減少長期負債	- 36,000,000,000.00	- 36,000,000,000.00	—	—
賸餘分配款	—	- 800,000,000.00	- 800,000,000.00	—
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 31,306,226,000.00</b>	<b>- 36,463,630,686.00</b>	<b>- 5,157,404,686.00</b>	<b>16.47</b>
<b>匯 率 影 響 數</b>	<b>- 200,000.00</b>	<b>- 264,421,387.00</b>	<b>- 264,221,387.00</b>	<b>132,110.69</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 15,427,924,000.00</b>	<b>- 3,410,149,737.13</b>	<b>12,017,774,262.87</b>	<b>77.90</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>65,376,203,000.00</b>	<b>38,312,410,100.87</b>	<b>- 27,063,792,899.13</b>	<b>41.40</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>49,948,279,000.00</b>	<b>34,902,260,363.74</b>	<b>- 15,046,018,636.26</b>	<b>30.12</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘）、處理資產短絀（賸餘）、債務整理短絀（賸餘）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

# 交通作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>1,236,528,575,553.39</b>	<b>100.00</b>	<b>1,233,958,713,857.39</b>	<b>100.00</b>	<b>2,569,861,696.00</b>	<b>0.21</b>
流動資產	126,793,908,210.65	10.25	116,561,651,737.65	9.45	10,232,256,473.00	8.78
現金	34,902,260,363.74	2.82	38,312,410,100.87	3.10	- 3,410,149,737.13	8.90
流動金融資產	64,392,985,055.00	5.21	71,049,161,593.00	5.76	- 6,656,176,538.00	9.37
應收款項	6,325,371,316.00	0.51	5,858,559,528.87	0.47	466,811,787.13	7.97
存貨	17,852,494,150.91	1.44	134,823,846.91	0.01	17,717,670,304.00	13,141.35
預付款項	3,318,290,638.00	0.27	1,204,615,871.00	0.10	2,113,674,767.00	175.46
短期貸墊款	2,506,687.00	0.00	2,080,797.00	0.00	425,890.00	20.47
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	34,257,456,942.00	2.77	55,985,022,568.00	4.54	- 21,727,565,626.00	38.81
採權益法之投資	29,079,777,140.00	2.35	28,333,407,576.00	2.30	746,369,564.00	2.63
其他長期投資	2,072,120,627.00	0.17	24,713,783,002.00	2.00	- 22,641,662,375.00	91.62
長期墊款	1,987,150,831.00	0.16	1,983,270,064.00	0.16	3,880,767.00	0.20
準備金	1,118,408,344.00	0.09	954,561,926.00	0.08	163,846,418.00	17.16
不動產、廠房及設備	1,059,476,155,597.00	85.68	1,045,449,051,368.00	84.72	14,027,104,229.00	1.34
土地	356,975,490,082.00	28.87	356,733,325,562.00	28.91	242,164,520.00	0.07
土地改良物	555,369,764,896.00	44.91	553,311,449,662.00	44.84	2,058,315,234.00	0.37
房屋及建築	27,416,634,057.00	2.22	27,559,152,400.00	2.23	- 142,518,343.00	0.52
機械及設備	8,335,881,256.00	0.67	8,405,773,144.00	0.68	- 69,891,888.00	0.83
交通及運輸設備	56,531,805,803.00	4.57	56,876,407,620.00	4.61	- 344,601,817.00	0.61
什項設備	1,402,589,695.00	0.11	1,496,752,224.00	0.12	- 94,162,529.00	6.29
購建中固定資產	53,443,989,808.00	4.32	41,066,190,756.00	3.33	12,377,799,052.00	30.14
無形資產	452,801,456.00	0.04	472,283,279.00	0.04	- 19,481,823.00	4.13
無形資產	452,801,456.00	0.04	472,283,279.00	0.04	- 19,481,823.00	4.13
其他資產	15,548,253,347.74	1.26	15,490,704,904.74	1.26	57,548,443.00	0.37
遞延資產	1,237,499,856.00	0.10	1,346,765,444.00	0.11	- 109,265,588.00	8.11
什項資產	13,790,562,618.00	1.12	13,676,334,474.00	1.11	114,228,144.00	0.84
待處理資產	520,190,873.74	0.04	467,604,986.74	0.04	52,585,887.00	11.25
<b>合 計</b>	<b>1,236,528,575,553.39</b>	<b>100.00</b>	<b>1,233,958,713,857.39</b>	<b>100.00</b>	<b>2,569,861,696.00</b>	<b>0.21</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底各有 10,602,148,778 元及 9,778,010,428 元。

2. 108 年底因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 169,084,183 元，係高速鐵路相關建設分基金及國道公路建設管理分基金工程履約爭議之爭訟金額。

**交通作業基金餘絀審定後平衡表**（續）

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>232,553,450,945.00</b>	<b>18.81</b>	<b>269,787,769,656.00</b>	<b>21.86</b>	<b>- 37,234,318,711.00</b>	<b>13.80</b>
流動 負 債	49,359,790,566.00	3.99	53,419,617,030.00	4.33	- 4,059,826,464.00	7.60
短期 債 務	33,496,392,342.00	2.71	35,997,307,574.00	2.92	- 2,500,915,232.00	6.95
應 付 款 項	14,674,136,429.00	1.19	16,241,038,418.00	1.32	- 1,566,901,989.00	9.65
預 收 款 項	1,189,261,795.00	0.10	1,181,271,038.00	0.10	7,990,757.00	0.68
長期 負 債	176,026,721,538.00	14.24	209,408,642,771.00	16.97	- 33,381,921,233.00	15.94
長期 債 務	176,026,721,538.00	14.24	209,408,642,771.00	16.97	- 33,381,921,233.00	15.94
其 他 負 債	7,166,938,841.00	0.58	6,959,509,855.00	0.56	207,428,986.00	2.98
什 項 負 債	7,166,938,841.00	0.58	6,959,509,855.00	0.56	207,428,986.00	2.98
<b>淨 值</b>	<b>1,003,975,124,608.39</b>	<b>81.19</b>	<b>964,170,944,201.39</b>	<b>78.14</b>	<b>39,804,180,407.00</b>	<b>4.13</b>
基 金	810,150,787,054.64	65.52	787,149,042,261.49	63.79	23,001,744,793.15	2.92
基 金	810,150,787,054.64	65.52	787,149,042,261.49	63.79	23,001,744,793.15	2.92
公 積	18,759,221,681.18	1.52	11,874,993,125.18	0.96	6,884,228,556.00	57.97
資 本 公 積	3,653,749,662.23	0.30	3,615,301,106.23	0.29	38,448,556.00	1.06
特 別 公 積	15,105,472,018.95	1.22	8,259,692,018.95	0.67	6,845,780,000.00	82.88
累 積 餘 絀	52,694,795,027.98	4.26	42,759,178,539.13	3.47	9,935,616,488.85	23.24
累 積 賸 餘	52,694,795,027.98	4.26	42,759,178,539.13	3.47	9,935,616,488.85	23.24
淨 值 其 他 項 目	122,370,320,844.59	9.90	122,387,730,275.59	9.92	- 17,409,431.00	0.01
累 積 其 他 綜 合 餘 絀	122,370,320,844.59	9.90	122,387,730,275.59	9.92	- 17,409,431.00	0.01
<b>合 計</b>	<b>1,236,528,575,553.39</b>	<b>100.00</b>	<b>1,233,958,713,857.39</b>	<b>100.00</b>	<b>2,569,861,696.00</b>	<b>0.21</b>

## 九、國軍退除役官兵輔導委員會主管

### (一)國軍退除役官兵安置基金

政府為籌措退除役官兵安置計畫長期所需資金，依據國軍退除役官兵輔導條例規定，設立國軍退除役官兵安置基金（含榮民森林保育事業管理處等 6 個分基金）。該基金 108 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係為輔導安置退除役官兵就業，照顧榮民（眷）生活。108 年度營運項目 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 1 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原	
退 除 役 官 兵 職 業 訓 練 及 介 紹	千 元	665,109	648,176	- 16,932	2.55		
提 供 農 業 產 品	千 元	128,829	129,739	910	0.71		
委 外（託）經 營 及 勞 務 計 畫	千 元	468,494	485,759	17,265	3.69		

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 10%或達 3 千萬以上者，說明差異原因。

#### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，業務賸餘 8 億 9,036 萬餘元，業務外賸餘 1 億 3,727 萬餘元，審定本期賸餘 10 億 2,764 萬餘元，較預算賸餘 5 億 3,318 萬餘元，增加 4 億 9,446 萬餘元，約 92.74%，主要係投資收益較預期增加所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

#### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 108 年度決算經行政院核定賸餘 908,373,659 元，本部依法審核修正增列業務外收入 119,267,850 元，並同數增列賸餘，審定本期賸餘 1,027,641,509 元。

(2) 餘絀撥補 108 年度決算審定賸餘 1,027,641,509 元，連同前期未分配賸餘 15,980,720,968 元，合計賸餘 17,008,362,477 元，經依預算提存公積 12,361,990,000 元後，尚有未分配賸餘 4,646,372,477 元。

#### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 21 億 2,926 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 3 億 1,621 萬餘元，期末現金及約當現金為 24 億 4,547 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 1 億 3,709 萬餘元，相距 4 億 5,330 萬餘元，主要係本期賸餘較預計增加，業務活動之淨現金流入增加，及收回代榮民公司舉借債務款項，投資活動產生淨現金流入所致。

#### 5. 投資民營事業概況

108 年度投資民營事業計有 32 家，營運結果，發生虧損者計有泛亞工程建設公司、歐欣環保公司及達榮環保公司等 3 家，主要係部分工程案件虧損，或尚未正式營運無營收所致。另欣欣電子公司及榮電公司等 2 家，已結束營運清算中，或由法院裁定破產清理債務中，致無營收。其餘欣桃天然氣公司等 27 家，則分別獲有盈餘。請參閱審核報告(附冊-總決算部分)「丁、貳、二、資本資產表、附：中央政府投資民營事業效益之調查」內「中央政府投資民營事業明細表」。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

# 國軍退除役官兵安置基金收支餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>業 務 收 入</b>	<b>2,107,908,000</b>	<b>2,554,838,222</b>	—	<b>2,554,838,222</b>	<b>446,930,222</b>	<b>21.20</b>
勞 務 收 入	571,094,000	597,503,661	—	597,503,661	26,409,661	4.62
銷 貨 收 入	167,080,000	192,712,731	—	192,712,731	25,632,731	15.34
租金及權利金收入	136,836,000	134,111,897	—	134,111,897	- 2,724,103	1.99
投 融 資 業 務 收 入	941,083,000	1,342,421,545	—	1,342,421,545	401,338,545	42.65
其 他 業 務 收 入	291,815,000	288,088,388	—	288,088,388	- 3,726,612	1.28
<b>業 務 成 本 與 費 用</b>	<b>1,581,614,000</b>	<b>1,664,471,149</b>	—	<b>1,664,471,149</b>	<b>82,857,149</b>	<b>5.24</b>
勞 務 成 本	415,380,000	452,631,708	—	452,631,708	37,251,708	8.97
銷 貨 成 本	128,829,000	129,739,831	—	129,739,831	910,831	0.71
出 租 資 產 成 本	1,021,000	931,462	—	931,462	- 89,538	8.77
投 融 資 業 務 成 本	—	75,039,959	—	75,039,959	75,039,959	—
其 他 業 務 成 本	53,114,000	42,915,349	—	42,915,349	- 10,198,651	19.20
行 銷 及 業 務 費 用	24,002,000	21,400,799	—	21,400,799	- 2,601,201	10.84
管 理 及 總 務 費 用	177,384,000	182,065,062	—	182,065,062	4,681,062	2.64
研究發展及訓練費用	200,000	263,368	—	263,368	63,368	31.68
其 他 業 務 費 用	781,684,000	759,483,611	—	759,483,611	- 22,200,389	2.84
<b>業 務 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>526,294,000</b>	<b>890,367,073</b>	—	<b>890,367,073</b>	<b>364,073,073</b>	<b>69.18</b>
<b>業 務 外 收 入</b>	<b>211,199,000</b>	<b>410,216,337</b>	<b>119,267,850</b>	<b>529,484,187</b>	<b>318,285,187</b>	<b>150.70</b>
財 務 收 入	16,857,000	23,356,861	—	23,356,861	6,499,861	38.56
其 他 業 務 外 收 入	194,342,000	386,859,476	119,267,850	506,127,326	311,785,326	160.43
<b>業 務 外 費 用</b>	<b>204,312,000</b>	<b>392,209,751</b>	—	<b>392,209,751</b>	<b>187,897,751</b>	<b>91.97</b>
財 務 費 用	47,348,000	39,339,474	—	39,339,474	- 8,008,526	16.91
其 他 業 務 外 費 用	156,964,000	352,870,277	—	352,870,277	195,906,277	124.81
<b>業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>6,887,000</b>	<b>18,006,586</b>	<b>119,267,850</b>	<b>137,274,436</b>	<b>130,387,436</b>	<b>1,893.24</b>
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>533,181,000</b>	<b>908,373,659</b>	<b>119,267,850</b>	<b>1,027,641,509</b>	<b>494,460,509</b>	<b>92.74</b>

註：本期其他綜合餘絀-185,838,537 元，包括未實現重估增值-96,232,160 元及採權益法認列之其他綜合餘絀份額-89,606,377 元。

## 國軍退除役官兵安置基金餘絀撥補審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數比較增減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	16,169,229,000	16,889,094,627	119,267,850	17,008,362,477	839,133,477	5.19
本 期 賸 餘	533,181,000	908,373,659	119,267,850	1,027,641,509	494,460,509	92.74
前 期 未 分 配 賸 餘	15,636,048,000	15,980,720,968	—	15,980,720,968	344,672,968	2.20
分 配 之 部	12,361,990,000	12,361,990,000	—	12,361,990,000	—	—
提 存 公 積	12,361,990,000	12,361,990,000	—	12,361,990,000	—	—
未 分 配 賸 餘	3,807,239,000	4,527,104,627	119,267,850	4,646,372,477	839,133,477	22.04

## 國軍退除役官兵安置基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀)	本 期 賸 餘 ( 短 絀 )			
							預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
									金 額	%
榮民森林保育 事業管理處	61,471	31,067	30,403	12,959	182	12,777	34,672	43,180	8,508	24.54
清 境 農 場	313,713	210,011	103,702	14,055	8,690	5,365	106,814	109,067	2,253	2.11
福 壽 山 農 場	345,308	297,131	48,177	9,271	5,055	4,216	48,413	52,393	3,980	8.22
武 陵 農 場	308,409	240,117	68,292	8,183	6,201	1,982	50,186	70,274	20,088	40.03
彰 化 農 場	72,347	57,678	14,668	19,877	16,916	2,960	2,945	17,629	14,684	498.62
臺 東 農 場	74,554	50,810	23,743	5,621	3,369	2,252	23,748	25,995	2,247	9.46

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

# 國軍退除役官兵安置基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	533,181,000	1,027,641,509	494,460,509	92.74
利 息 股 利 之 調 整	30,491,000	5,705,582	- 24,785,418	81.29
未計利息股利之本期賸餘 ( 短絀 )	563,672,000	1,033,347,091	469,675,091	83.32
調 整 項 目	- 718,840,000	- 1,144,185,201	- 425,345,201	59.17
未計利息股利之現金流入 ( 流出 )	- 155,168,000	- 110,838,110	44,329,890	28.57
收 取 利 息	16,857,000	23,302,431	6,445,431	38.24
收 取 股 利	400,000,000	848,127,160	448,127,160	112.03
支 付 利 息	- 47,348,000	- 36,330,046	11,017,954	23.27
<b>業務活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>214,341,000</b>	<b>724,261,435</b>	<b>509,920,435</b>	<b>237.90</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	443,971,986	443,971,986	—
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	1,000,000	1,000,000	—
減少無形資產及其他資產	6,591,000	1,001,320,082	994,729,082	15,092.23
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 820,464,427	- 820,464,427	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 100,000,000	- 12,453	99,987,547	99.99
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 255,575,000	- 131,748,888	123,826,112	48.45
增加生物資產－非流動	—	- 1,754,220	- 1,754,220	—
增加無形資產及其他資產	- 2,198,000	- 10,604,507	- 8,406,507	382.46
<b>投資活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>- 351,182,000</b>	<b>481,707,573</b>	<b>832,889,573</b>	<b>—</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	8,851,700,000	78,244,075	- 8,773,455,925	99.12
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 8,851,950,000	- 967,999,355	7,883,950,645	89.06
<b>籌資活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>- 250,000</b>	<b>- 889,755,280</b>	<b>- 889,505,280</b>	<b>355,802.11</b>
<b>現金及約當現金之淨增 ( 淨減 )</b>	<b>- 137,091,000</b>	<b>316,213,728</b>	<b>453,304,728</b>	<b>—</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>1,762,952,000</b>	<b>2,129,261,847</b>	<b>366,309,847</b>	<b>20.78</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>1,625,861,000</b>	<b>2,445,475,575</b>	<b>819,614,575</b>	<b>50.41</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀 ( 賸餘 )、處理資產短絀 ( 賸餘 )、債務整理短絀 ( 賸餘 )、其他、流動資產淨減 ( 淨增 ) 及流動負債淨增 ( 淨減 )。



# 國軍退除役官兵安置基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	51,099,964,149	100.00	51,172,279,148	100.00	- 72,314,999	0.14
流動資產	4,281,791,177	8.38	3,309,701,871	6.47	972,089,306	29.37
現金	2,445,475,575	4.79	2,129,261,847	4.16	316,213,728	14.85
流動金融資產	1,367,770,000	2.68	870,520,000	1.70	497,250,000	57.12
應收款項	290,619,340	0.57	202,912,855	0.40	87,706,485	43.22
存貨	47,220,267	0.09	45,853,919	0.09	1,366,348	2.98
消耗性生物資產－流動	65,600	0.00	65,360	0.00	240	0.37
預付款項	125,741,413	0.25	59,431,349	0.12	66,310,064	111.57
短期貸墊款	4,898,982	0.01	1,656,541	0.00	3,242,441	195.74
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	17,834,943,241	34.90	20,233,635,126	39.54	- 2,398,691,885	11.85
採權益法之投資	12,052,634,169	23.59	11,797,703,448	23.05	254,930,721	2.16
非流動金融資產	1,562,433,941	3.06	947,400,000	1.85	615,033,941	64.92
長期應收款	4,095,253,593	8.01	7,351,700,000	14.37	- 3,256,446,407	44.30
準備金	124,621,538	0.24	136,831,678	0.27	- 12,210,140	8.92
不動產、廠房及設備	5,849,827,196	11.45	4,493,227,617	8.78	1,356,599,579	30.19
土地	3,850,915,379	7.54	2,465,073,790	4.82	1,385,841,589	56.22
土地改良物	172,499,440	0.34	169,751,348	0.33	2,748,092	1.62
房屋及建築	1,562,767,028	3.06	1,626,601,116	3.18	- 63,834,088	3.92
機械及設備	113,402,644	0.22	123,307,014	0.24	- 9,904,370	8.03
交通及運輸設備	37,009,714	0.07	26,984,279	0.05	10,025,435	37.15
什項設備	67,288,133	0.13	54,632,096	0.11	12,656,037	23.17
購建中固定資產	43,902,888	0.09	24,609,021	0.05	19,293,867	78.40
生產性植物	2,041,970	0.00	2,268,953	0.00	- 226,983	10.00
投資性不動產	8,247,097,408	16.14	11,160,022,973	21.81	- 2,912,925,565	26.10
投資性不動產	8,247,097,408	16.14	11,160,022,973	21.81	- 2,912,925,565	26.10
生物資產－非流動	3,187,814	0.01	2,066,446	0.00	1,121,368	54.27
消耗性生物資產－非流動	3,187,814	0.01	2,066,446	0.00	1,121,368	54.27
無形資產	13,795,790	0.03	12,774,411	0.02	1,021,379	8.00
無形資產	13,795,790	0.03	12,774,411	0.02	1,021,379	8.00
其他資產	14,869,321,523	29.10	11,960,850,704	23.37	2,908,470,819	24.32
什項資產	9,055,659,356	17.72	9,162,866,980	17.91	- 107,207,624	1.17
待處理資產	5,813,662,167	11.38	2,797,983,724	5.47	3,015,678,443	107.78
合 計	51,099,964,149	100.00	51,172,279,148	100.00	- 72,314,999	0.14

註：1. 信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底各有 99,089,874 元及 108,410,172 元。

2. 本表 107 年 12 月 31 日「不動產、廠房及設備」及「生物資產－非流動」金額，配合新增「生產性植物」科目，隨同調整分類，增列「不動產、廠房及設備」項下「生產性植物」2,268,953 元，並同數減列「生物資產－非流動」項下「生產性生物資產－非流動」。

**國軍退除役官兵安置基金餘絀審定後平衡表** (續)

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>17,800,892,590</b>	<b>34.84</b>	<b>18,705,968,742</b>	<b>36.55</b>	<b>- 905,076,152</b>	<b>4.84</b>
流動 負 債	8,306,178,456	16.25	9,174,183,457	17.93	- 868,005,001	9.46
短期 債 務	7,951,700,000	15.56	8,851,700,000	17.30	- 900,000,000	10.17
應 付 款 項	228,705,580	0.45	213,873,728	0.42	14,831,852	6.93
預 收 款 項	125,772,876	0.25	108,609,729	0.21	17,163,147	15.80
其 他 負 債	9,494,714,134	18.58	9,531,785,285	18.63	- 37,071,151	0.39
遞 延 負 債	65,706,635	0.13	68,586,384	0.13	- 2,879,749	4.20
什 項 負 債	9,429,007,499	18.45	9,463,198,901	18.49	- 34,191,402	0.36
<b>淨 值</b>	<b>33,299,071,559</b>	<b>65.16</b>	<b>32,466,310,406</b>	<b>63.45</b>	<b>832,761,153</b>	<b>2.57</b>
基 金	14,296,937,752	27.98	14,296,937,752	27.94	—	—
基 金	14,296,937,752	27.98	14,296,937,752	27.94	—	—
公 積	13,618,211,200	26.65	1,265,263,019	2.47	12,352,948,181	976.31
資 本 公 積	1,256,221,200	2.46	1,265,263,019	2.47	- 9,041,819	0.71
特 別 公 積	12,361,990,000	24.19	—	—	12,361,990,000	—
累 積 餘 絀	4,646,372,477	9.09	15,980,720,968	31.23	- 11,334,348,491	70.93
累 積 賸 餘	4,646,372,477	9.09	15,980,720,968	31.23	- 11,334,348,491	70.93
淨 值 其 他 項 目	737,550,130	1.44	923,388,667	1.80	- 185,838,537	20.13
累 積 其 他 綜 合 餘 絀	737,550,130	1.44	923,388,667	1.80	- 185,838,537	20.13
<b>合 計</b>	<b>51,099,964,149</b>	<b>100.00</b>	<b>51,172,279,148</b>	<b>100.00</b>	<b>- 72,314,999</b>	<b>0.14</b>

## (二)榮民醫療作業基金

政府為辦理國軍退除役官兵就醫，提供一般國民醫療服務與負責醫學研究及教育訓練，於73年11月26日以台（73）忠授四字第09730號函，設立榮民總醫院作業基金，嗣為配合管理需要，於79及84年度分別設立臺北、臺中及高雄榮民總醫院作業基金，暨為便利各地區民眾就醫，於79年設立榮民醫院附設民眾診療作業基金（86年度更名為榮民醫院醫療作業基金），上開4個基金於87年度簡併為榮民醫療作業基金，其中榮民醫院醫療作業分基金於102年11月1日裁撤，爰該基金含3個分基金。該基金108年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫為辦理國軍退除役官兵就醫及提升醫療服務，並加強醫學研究發展等。108年度營運項目2項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形如次：

（1）門診病患醫療 預計910萬餘人次，實際為890萬餘人次，較預計減少19萬餘人次，約2.13%，主要係配合醫療分級及門診減量政策，高雄榮民總醫院門診人次較預計減少所致。至所屬分預算營運情形列表如次：

							單位：人次					
分	預	算	名	稱	預	計	數	實	際	數	比較增減	
											增	減
合 計					9,104,198		8,909,901		- 194,297		2.13	
臺 北 榮 民 總 醫 院 作 業 基 金					4,179,465		4,171,237		- 8,228		0.20	
臺 中 榮 民 總 醫 院 作 業 基 金					3,022,884		2,970,807		- 52,077		1.72	
高 雄 榮 民 總 醫 院 作 業 基 金					1,901,849		1,767,857		- 133,992		7.05	

（2）住院病患醫療 預計370萬餘人日，實際為365萬餘人日，較預計減少5萬餘人日，約1.49%，主要係臺北榮民總醫院縮減病床，住院人日較預計減少所致。至所屬分預算營運情形列表如次：

							單位：人日	
分	預	算	名	稱	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減	
							增 減 數	%
合				計	3,706,710	3,651,459	- 55,251	1.49
臺 北	榮	民	總	醫 院 作 業 基 金	2,162,103	2,102,703	- 59,400	2.75
臺 中	榮	民	總	醫 院 作 業 基 金	933,356	943,793	10,437	1.12
高 雄	榮	民	總	醫 院 作 業 基 金	611,251	604,963	- 6,288	1.03

108 年度該基金除辦理上開 2 項醫療相關業務外，另 3 家榮民總醫院配合政府醫療政策，執行教學及研究工作方面，計舉辦醫學專業研習會及專業訓練 3 萬餘場次，受訓醫師及其他醫事人員 81 萬餘人次，研究成果申請專利 49 件，技術移轉 7 件，鼓勵進修研究及學術研究，並與學校醫療院所進行建教合作等，對醫療服務與醫學教育研究均有助益。

## **2. 預算執行情形之審核**

108 年度決算審核結果，業務賸餘 5 億 2,391 萬餘元，業務外賸餘 22 億 4,297 萬餘元，審定本期賸餘 27 億 6,688 萬餘元，較預算賸餘 18 億 4,189 萬餘元，增加 9 億 2,499 萬餘元，約 50.22%，主要係以前年度未清結之「備抵醫療折讓」轉列業務外收入較預計增加所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

## **3. 餘絀及撥補之審定**

(1) 餘絀審定 108 年度決算經行政院核定賸餘 2,766,887,573 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 108 年度決算審定賸餘 2,766,887,573 元，連同前期未分配賸餘 8,260,154,271 元，合計賸餘 11,027,041,844 元，經依預算提存公積 800,000,000 元，尚有未分配賸餘 10,227,041,844 元。

## **4. 現金流量之查核**

108 年度期初現金及約當現金 159 億 7,063 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 35 億 5,154 萬餘元，期末現金及約當現金為 195 億 2,218 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 4 億 6,675 萬餘元，增加 30 億 8,479 萬餘元，主要係本期賸餘較預算增加，及應付款項支付數較預計減少，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

# 榮民醫療作業基金收支餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	58,475,059,000	60,713,167,561	—	60,713,167,561	2,238,108,561	3.83
醫 療 收 入	54,828,258,000	57,020,992,578	—	57,020,992,578	2,192,734,578	4.00
其 他 業 務 收 入	3,646,801,000	3,692,174,983	—	3,692,174,983	45,373,983	1.24
業 務 成 本 與 費 用	58,075,225,000	60,189,255,607	—	60,189,255,607	2,114,030,607	3.64
醫 療 成 本	49,844,874,000	51,725,773,147	—	51,725,773,147	1,880,899,147	3.77
其 他 業 務 成 本	331,151,000	393,082,093	—	393,082,093	61,931,093	18.70
管 理 及 總 務 費 用	2,763,878,000	2,768,745,466	—	2,768,745,466	4,867,466	0.18
研究發展及訓練費用	5,135,322,000	5,301,654,901	—	5,301,654,901	166,332,901	3.24
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	399,834,000	523,911,954	—	523,911,954	124,077,954	31.03
業 務 外 收 入	1,794,883,000	3,264,313,970	—	3,264,313,970	1,469,430,970	81.87
財 務 收 入	147,277,000	185,698,307	—	185,698,307	38,421,307	26.09
其 他 業 務 外 收 入	1,647,606,000	3,078,615,663	—	3,078,615,663	1,431,009,663	86.85
業 務 外 費 用	352,825,000	1,021,338,351	—	1,021,338,351	668,513,351	189.47
其 他 業 務 外 費 用	352,825,000	1,021,338,351	—	1,021,338,351	668,513,351	189.47
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	1,442,058,000	2,242,975,619	—	2,242,975,619	800,917,619	55.54
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	1,841,892,000	2,766,887,573	—	2,766,887,573	924,995,573	50.22

## 榮民醫療作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	8,297,555,000	11,027,041,844	—	11,027,041,844	2,729,486,844	32.90
本 期 賸 餘	1,841,892,000	2,766,887,573	—	2,766,887,573	924,995,573	50.22
前 期 未 分 配 賸 餘	6,455,663,000	8,260,154,271	—	8,260,154,271	1,804,491,271	27.95
分 配 之 部	800,000,000	800,000,000	—	800,000,000	—	—
提 存 公 積	800,000,000	800,000,000	—	800,000,000	—	—
未 分 配 賸 餘	7,497,555,000	10,227,041,844	—	10,227,041,844	2,729,486,844	36.41

## 榮民醫療作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀)	本 期 賸 餘 ( 短 絀 )			
							預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
									金 額	%
臺北榮民總醫院 作 業 基 金	30,558,345	30,245,534	312,811	1,682,392	524,953	1,157,439	1,021,229	1,470,251	449,022	43.97
臺中榮民總醫院 作 業 基 金	18,080,051	17,895,838	184,213	890,059	287,588	602,470	524,206	786,684	262,478	50.07
高雄榮民總醫院 作 業 基 金	12,074,770	12,047,883	26,886	691,861	208,796	483,065	296,457	509,952	213,495	72.02

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

# 榮民醫療作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	1,841,892,000	2,766,887,573	924,995,573	50.22
利 息 股 利 之 調 整	- 147,277,000	- 184,020,552	- 36,743,552	24.95
未計利息股利之本期賸餘 ( 短絀 )	1,694,615,000	2,582,867,021	888,252,021	52.42
調 整 項 目	1,755,848,000	3,802,966,581	2,047,118,581	116.59
未計利息股利之現金流入 ( 流出 )	3,450,463,000	6,385,833,602	2,935,370,602	85.07
收 取 利 息	146,758,000	185,345,486	38,587,486	26.29
支 付 利 息	—	- 1,677,755	- 1,677,755	—
<b>業務活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>3,597,221,000</b>	<b>6,569,501,333</b>	<b>2,972,280,333</b>	<b>82.63</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	78,427,000	2,950,013,019	2,871,586,019	3,661.48
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	400,000,000	80,700,000	- 319,300,000	79.83
減少無形資產及其他資產	8,793,700,000	2,489,321,333	- 6,304,378,667	71.69
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 345,269,000	- 2,513,393,209	- 2,168,124,209	627.95
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	- 414,100,000	- 414,100,000	—
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 4,043,837,000	- 3,551,754,494	492,082,506	12.17
增加無形資產及其他資產	- 9,121,343,000	- 2,780,848,195	6,340,494,805	69.51
<b>投資活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>- 4,238,322,000</b>	<b>- 3,740,061,546</b>	<b>498,260,454</b>	<b>11.76</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	18,906,238,000	27,801,039,814	8,894,801,814	47.05
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 17,793,373,000	- 27,076,266,044	- 9,282,893,044	52.17
減少長期負債	- 5,006,000	- 2,665,077	2,340,923	46.76
<b>籌資活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>1,107,859,000</b>	<b>722,108,693</b>	<b>- 385,750,307</b>	<b>34.82</b>
<b>現金及約當現金之淨增 ( 淨減 )</b>	<b>466,758,000</b>	<b>3,551,548,480</b>	<b>3,084,790,480</b>	<b>660.90</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>16,442,977,000</b>	<b>15,970,634,029</b>	<b>- 472,342,971</b>	<b>2.87</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>16,909,735,000</b>	<b>19,522,182,509</b>	<b>2,612,447,509</b>	<b>15.45</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀 ( 賸餘 )、處理資產短絀 ( 賸餘 )、債務整理短絀 ( 賸餘 )、其他、流動資產淨減 ( 淨增 ) 及流動負債淨增 ( 淨減 )。

# 榮民醫療作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	102,327,536,395	100.00	97,010,456,992	100.00	5,317,079,403	5.48
流動資產	47,537,824,791	46.46	43,803,809,589	45.15	3,734,015,202	8.52
現金	19,522,182,509	19.08	15,970,634,029	16.46	3,551,548,480	22.24
流動金融資產	12,873,850,000	12.58	13,311,200,000	13.72	- 437,350,000	3.29
應收款項	12,388,838,827	12.11	12,061,707,638	12.43	327,131,189	2.71
存貨	1,180,817,749	1.15	965,945,564	1.00	214,872,185	22.24
預付款項	1,367,322,674	1.34	1,309,239,516	1.35	58,083,158	4.44
短期貸墊款	204,813,032	0.20	185,082,842	0.19	19,730,190	10.66
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	3,032,754,166	2.96	2,753,143,491	2.84	279,610,675	10.16
非流動金融資產	2,740,685,052	2.68	2,426,285,052	2.50	314,400,000	12.96
準備金	292,069,114	0.29	326,858,439	0.34	- 34,789,325	10.64
不動產、廠房及設備	43,232,939,954	42.25	41,916,953,293	43.21	1,315,986,661	3.14
土地	15,848,900,985	15.49	15,832,144,407	16.32	16,756,578	0.11
土地改良物	44,633,121	0.04	50,350,861	0.05	- 5,717,740	11.36
房屋及建築	15,766,364,502	15.41	13,941,035,198	14.37	1,825,329,304	13.09
機械及設備	7,856,475,468	7.68	7,417,786,385	7.65	438,689,083	5.91
交通及運輸設備	238,932,859	0.23	224,626,080	0.23	14,306,779	6.37
什項設備	571,724,916	0.56	536,819,819	0.55	34,905,097	6.50
租賃資產	9,573,022	0.01	13,477,228	0.01	- 3,904,206	28.97
租賃權益改良	704,420	0.00	939,140	0.00	- 234,720	24.99
購建中固定資產	2,895,630,661	2.83	3,899,774,175	4.02	- 1,004,143,514	25.75
無形資產	320,266,350	0.31	274,180,722	0.28	46,085,628	16.81
無形資產	320,266,350	0.31	274,180,722	0.28	46,085,628	16.81
其他資產	8,203,751,134	8.02	8,262,369,897	8.52	- 58,618,763	0.71
遞延資產	930,361,051	0.91	756,571,252	0.78	173,789,799	22.97
什項資產	7,272,722,934	7.11	7,505,232,098	7.74	- 232,509,164	3.10
待處理資產	667,149	0.00	566,547	0.00	100,602	17.76
合 計	102,327,536,395	100.00	97,010,456,992	100.00	5,317,079,403	5.48

註：信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底各有 3,454,421,113 元及 2,514,923,301 元。



**榮民醫療作業基金餘絀審定後平衡表**（續）

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>33,417,461,946</b>	<b>32.66</b>	<b>31,105,485,703</b>	<b>32.06</b>	<b>2,311,976,243</b>	<b>7.43</b>
流 動 負 債	15,786,962,469	15.43	13,895,757,684	14.32	1,891,204,785	13.61
應 付 款 項	15,742,960,104	15.38	13,845,080,628	14.27	1,897,879,476	13.71
預 收 款 項	44,002,365	0.04	50,677,056	0.05	- 6,674,691	13.17
長 期 負 債	10,165,856	0.01	12,830,933	0.01	- 2,665,077	20.77
長 期 債 務	10,165,856	0.01	12,830,933	0.01	- 2,665,077	20.77
其 他 負 債	17,620,333,621	17.22	17,196,897,086	17.73	423,436,535	2.46
遞 延 負 債	1,318,745,458	1.29	1,145,459,891	1.18	173,285,567	15.13
什 項 負 債	16,301,588,163	15.93	16,051,437,195	16.55	250,150,968	1.56
<b>淨 值</b>	<b>68,910,074,449</b>	<b>67.34</b>	<b>65,904,971,289</b>	<b>67.94</b>	<b>3,005,103,160</b>	<b>4.56</b>
基 金	47,281,308,141	46.21	47,281,308,141	48.74	—	—
基 金	47,281,308,141	46.21	47,281,308,141	48.74	—	—
公 積	6,492,927,029	6.35	5,454,711,442	5.62	1,038,215,587	19.03
資 本 公 積	3,692,927,029	3.61	3,454,711,442	3.56	238,215,587	6.90
特 別 公 積	2,800,000,000	2.74	2,000,000,000	2.06	800,000,000	40.00
累 積 餘 絀	10,227,041,844	9.99	8,260,154,271	8.51	1,966,887,573	23.81
累 積 賸 餘	10,227,041,844	9.99	8,260,154,271	8.51	1,966,887,573	23.81
淨 值 其 他 項 目	4,908,797,435	4.80	4,908,797,435	5.06	—	—
累 積 其 他 綜 合 餘 絀	4,908,797,435	4.80	4,908,797,435	5.06	—	—
<b>合 計</b>	<b>102,327,536,395</b>	<b>100.00</b>	<b>97,010,456,992</b>	<b>100.00</b>	<b>5,317,079,403</b>	<b>5.48</b>

## 十、科技部主管

### 科學園區管理局作業基金

政府為加速科學事業之發展，健全科學園區之設施及服務，依據科學園區設置管理條例規定，設立科學園區管理局作業基金。該基金 108 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係提供科學園區各項設施及服務。108 年度主要營運項目 2 項，實施結果，實際數較原預計增加及減少者各 1 項，其執行情形如次：

(1) 污水處理 預計處理 1 億 5,078 萬餘立方公尺，實際處理 1 億 2,802 萬餘立方公尺，較預計減少 2,275 萬餘立方公尺，約 15.09%，主要係部分園區廠商產能狀況未如預期，實際污水排放量較預計減少所致。

(2) 出租資產業務 預計出租面積 1,750 萬餘平方公尺，實際出租面積 1,762 萬餘平方公尺，較預計增加 12 萬餘平方公尺，約 0.69%，主要係二林園區核准進駐廠商家數較預計增加，租用土地面積隨增所致。

有關該基金部分營運計畫執行率欠佳情形，本部已函請科技部督促園區管理局檢討改善，俾達成預計目標。

#### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，業務賸餘 35 億 4,256 萬餘元，業務外短絀 10 億 7,639 萬餘元，審定本期賸餘 24 億 6,617 萬餘元，較預算賸餘 24 億 6,381 萬餘元，增加 236 萬餘元，約 0.10%，主要係補助台灣自來水公司之供水計畫，因辦理修正計畫中，或尚未通過環境影響評估審查等，相關補助款未撥付執行，管理成本隨減所致。

#### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 108 年度決算經行政院核定賸餘 2,353,311,420 元 50 分，本部依法審核修正增列勞務收入 112,864,001 元，主要係短估應向園區事業收取之管理費收入，並如數增列賸餘，審定本期賸餘 2,466,175,421 元 50 分。

(2) 餘絀撥補 108 年度決算審定賸餘 2,466,175,421 元 50 分，連同前期未分配賸餘 698,463,908 元，合計賸餘 3,164,639,329 元 50 分，經依預算撥充基金 2,788,489,999 元 50 分後，尚有未分配賸餘 376,149,330 元。

#### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 16 億 3,075 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 9 億 2,734 萬餘元，期末現金及約當現金為 7 億 341 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 45 億 6,648 萬餘元，相距 54 億 9,382 萬餘元，主要係增加短期借款之償還，籌資活動之淨現金流出增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

## 科學園區管理局作業基金收支餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
業 務 收 入	16,653,227,000.00	15,494,714,853.00	112,864,001.00	15,607,578,854.00	- 1,045,648,146.00	6.28
勞 務 收 入	7,976,836,000.00	6,857,146,640.00	112,864,001.00	6,970,010,641.00	- 1,006,825,359.00	12.62
教 學 收 入	67,787,000.00	70,213,988.00	—	70,213,988.00	2,426,988.00	3.58
租金及權利金收入	7,766,359,000.00	7,715,387,999.00	—	7,715,387,999.00	- 50,971,001.00	0.66
其他業務收入	842,245,000.00	851,966,226.00	—	851,966,226.00	9,721,226.00	1.15
業務成本與費用	13,498,949,000.00	12,065,010,260.00	—	12,065,010,260.00	- 1,433,938,740.00	10.62
勞 務 成 本	6,503,582,000.00	5,284,073,762.00	—	5,284,073,762.00	- 1,219,508,238.00	18.75
教 學 成 本	848,563,000.00	863,256,531.00	—	863,256,531.00	14,693,531.00	1.73
出租資產成本	5,790,551,000.00	5,549,889,621.00	—	5,549,889,621.00	- 240,661,379.00	4.16
其他業務成本	4,602,000.00	3,848,851.00	—	3,848,851.00	- 753,149.00	16.37
管理及總務費用	121,198,000.00	130,552,810.00	—	130,552,810.00	9,354,810.00	7.72
其他業務費用	230,453,000.00	233,388,685.00	—	233,388,685.00	2,935,685.00	1.27
業務賸餘（短絀）	3,154,278,000.00	3,429,704,593.00	112,864,001.00	3,542,568,594.00	388,290,594.00	12.31
業 務 外 收 入	138,487,000.00	278,938,129.50	—	278,938,129.50	140,451,129.50	101.42
財 務 收 入	2,252,000.00	8,464,727.00	—	8,464,727.00	6,212,727.00	275.88
其他業務外收入	136,235,000.00	270,473,402.50	—	270,473,402.50	134,238,402.50	98.53
業 務 外 費 用	828,951,000.00	1,355,331,302.00	—	1,355,331,302.00	526,380,302.00	63.50
財 務 費 用	731,582,000.00	517,274,350.00	—	517,274,350.00	- 214,307,650.00	29.29
其他業務外費用	97,369,000.00	838,056,952.00	—	838,056,952.00	740,687,952.00	760.70
業務外賸餘（短絀）	- 690,464,000.00	- 1,076,393,172.50	—	- 1,076,393,172.50	- 385,929,172.50	55.89
本期賸餘（短絀）	2,463,814,000.00	2,353,311,420.50	112,864,001.00	2,466,175,421.50	2,361,421.50	0.10

## 科學園區管理局作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	2,852,060,000.00	3,051,775,328.50	112,864,001.00	3,164,639,329.50	312,579,329.50	10.96
本 期 賸 餘	2,463,814,000.00	2,353,311,420.50	112,864,001.00	2,466,175,421.50	2,361,421.50	0.10
前期未分配賸餘	388,246,000.00	698,463,908.00	—	698,463,908.00	310,217,908.00	79.90
分 配 之 部	2,788,490,000.00	2,788,489,999.50	—	2,788,489,999.50	- 0.50	0.00
賸餘撥充基金數	2,788,490,000.00	2,788,489,999.50	—	2,788,489,999.50	- 0.50	0.00
未 分 配 賸 餘	63,570,000.00	263,285,329.00	112,864,001.00	376,149,330.00	312,579,330.00	491.71

# 科學園區管理局作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	2,463,814,000.00	2,466,175,421.50	2,361,421.50	0.10
利 息 股 利 之 調 整	729,330,000.00	521,688,720.00	- 207,641,280.00	28.47
未計利息股利之本期賸餘 ( 短絀 )	3,193,144,000.00	2,987,864,141.50	- 205,279,858.50	6.43
調 整 項 目	5,778,704,000.00	5,828,363,908.00	49,659,908.00	0.86
未計利息股利之現金流入 ( 流出 )	8,971,848,000.00	8,816,228,049.50	- 155,619,950.50	1.73
收 取 利 息	2,252,000.00	24,783,606.00	22,531,606.00	1,000.52
支 付 利 息	- 731,582,000.00	- 512,254,531.00	219,327,469.00	29.98
<b>業務活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>8,242,518,000.00</b>	<b>8,328,757,124.50</b>	<b>86,239,124.50</b>	<b>1.05</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	209,639,126.00	209,639,126.00	—
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	1,735,842.00	1,735,842.00	—
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	—	19,586,813.00	19,586,813.00	—
減少無形資產及其他資產	—	399,220,750.00	399,220,750.00	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 201,828,009.00	- 201,828,009.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	- 588,732.00	- 588,732.00	—
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 3,359,282,000.00	- 4,423,387,576.00	- 1,064,105,576.00	31.68
增加無形資產及其他資產	- 10,900,000.00	- 437,450,275.00	- 426,550,275.00	3,913.31
<b>投資活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>- 3,370,182,000.00</b>	<b>- 4,433,072,061.00</b>	<b>- 1,062,890,061.00</b>	<b>31.54</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	1,154,000,000.00	60,911,273,879.00	59,757,273,879.00	5,178.27
增加基金、公積及填補短絀	17,066,000.00	17,066,000.00	—	—
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 1,476,916,000.00	- 65,751,365,960.00	- 64,274,449,960.00	4,351.94
<b>籌資活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>- 305,850,000.00</b>	<b>- 4,823,026,081.00</b>	<b>- 4,517,176,081.00</b>	<b>1,476.93</b>
<b>現金及約當現金之淨增 ( 淨減 )</b>	<b>4,566,486,000.00</b>	<b>- 927,341,017.50</b>	<b>- 5,493,827,017.50</b>	<b>—</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>2,777,328,000.00</b>	<b>1,630,757,150.50</b>	<b>- 1,146,570,849.50</b>	<b>41.28</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>7,343,814,000.00</b>	<b>703,416,133.00</b>	<b>- 6,640,397,867.00</b>	<b>90.42</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀 ( 賸餘 )、處理資產短絀 ( 賸餘 )、債務整理短絀 ( 賸餘 )、其他、流動資產淨減 ( 淨增 ) 及流動負債淨增 ( 淨減 )。

# 科學園區管理局作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	223,350,613,276.00	100.00	222,014,739,327.50	100.00	1,335,873,948.50	0.60
流動資產	3,534,140,688.00	1.58	3,553,463,614.50	1.60	- 19,322,926.50	0.54
現金	703,416,133.00	0.31	1,630,757,150.50	0.73	- 927,341,017.50	56.87
應收款項	1,731,282,579.00	0.78	1,677,022,786.00	0.76	54,259,793.00	3.24
存貨	1,409,958.00	0.00	1,380,937.00	0.00	29,021.00	2.10
預付款項	1,080,461,969.00	0.48	236,441,761.00	0.11	844,020,208.00	356.97
短期貸墊款	17,570,049.00	0.01	7,860,980.00	0.00	9,709,069.00	123.51
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	34,410,438.00	0.02	36,590,555.00	0.02	- 2,180,117.00	5.96
長期墊款	22,933,302.00	0.01	24,418,843.00	0.01	- 1,485,541.00	6.08
準備金	11,477,136.00	0.01	12,171,712.00	0.01	- 694,576.00	5.71
不動產、廠房及設備	218,572,385,324.00	97.86	217,233,960,073.00	97.85	1,338,425,251.00	0.62
土地	137,824,550,647.00	61.71	137,543,656,727.00	61.95	280,893,920.00	0.20
土地改良物	19,355,924,215.00	8.67	20,167,342,065.00	9.08	- 811,417,850.00	4.02
房屋及建築	28,151,699,875.00	12.60	27,087,449,094.00	12.20	1,064,250,781.00	3.93
機械及設備	16,171,892,692.00	7.24	16,635,028,845.00	7.49	- 463,136,153.00	2.78
交通及運輸設備	1,612,050,359.00	0.72	1,791,008,924.00	0.81	- 178,958,565.00	9.99
什項設備	754,607,626.00	0.34	706,111,872.00	0.32	48,495,754.00	6.87
購建中固定資產	14,701,659,910.00	6.58	13,303,362,546.00	5.99	1,398,297,364.00	10.51
無形資產	58,797,993.00	0.03	29,334,472.00	0.01	29,463,521.00	100.44
無形資產	58,797,993.00	0.03	29,334,472.00	0.01	29,463,521.00	100.44
其他資產	1,150,878,833.00	0.52	1,161,390,613.00	0.52	- 10,511,780.00	0.91
遞延資產	95,056,148.00	0.04	99,906,249.00	0.04	- 4,850,101.00	4.85
什項資產	1,055,822,685.00	0.47	1,061,484,364.00	0.48	- 5,661,679.00	0.53
合 計	223,350,613,276.00	100.00	222,014,739,327.50	100.00	1,335,873,948.50	0.60

註：信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底各有 7,254,305,035 元及 5,503,144,934 元。

**科學園區管理局作業基金餘絀審定後平衡表** (續)

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>109,452,806,849.00</b>	<b>49.00</b>	<b>112,406,389,206.00</b>	<b>50.63</b>	<b>- 2,953,582,357.00</b>	<b>2.63</b>
流動負債	107,335,400,772.00	48.06	110,382,123,529.00	49.72	- 3,046,722,757.00	2.76
短期債務	101,350,000,000.00	45.38	106,260,000,000.00	47.86	- 4,910,000,000.00	4.62
應付款項	5,952,593,220.00	2.67	4,105,520,451.00	1.85	1,847,072,769.00	44.99
預收款項	32,807,552.00	0.01	16,603,078.00	0.01	16,204,474.00	97.60
其他負債	2,117,406,077.00	0.95	2,024,265,677.00	0.91	93,140,400.00	4.60
遞延負債	32,540,438.00	0.01	—	—	32,540,438.00	—
什項負債	2,084,865,639.00	0.93	2,024,265,677.00	0.91	60,599,962.00	2.99
<b>淨 值</b>	<b>113,897,806,427.00</b>	<b>51.00</b>	<b>109,608,350,121.50</b>	<b>49.37</b>	<b>4,289,456,305.50</b>	<b>3.91</b>
基金	100,663,983,021.00	45.07	96,054,234,144.50	43.26	4,609,748,876.50	4.80
基金	100,663,983,021.00	45.07	96,054,234,144.50	43.26	4,609,748,876.50	4.80
公積	790,102,379.00	0.35	788,080,372.00	0.35	2,022,007.00	0.26
資本公積	790,102,379.00	0.35	788,080,372.00	0.35	2,022,007.00	0.26
累積餘絀	376,149,330.00	0.17	698,463,908.00	0.31	- 322,314,578.00	46.15
累積賸餘	376,149,330.00	0.17	698,463,908.00	0.31	- 322,314,578.00	46.15
淨值其他項目	12,067,571,697.00	5.40	12,067,571,697.00	5.44	—	—
累積其他綜合餘絀	12,067,571,697.00	5.40	12,067,571,697.00	5.44	—	—
<b>合 計</b>	<b>223,350,613,276.00</b>	<b>100.00</b>	<b>222,014,739,327.50</b>	<b>100.00</b>	<b>1,335,873,948.50</b>	<b>0.60</b>

## 十一、農業委員會主管

### 農業作業基金

臺灣省政府前為促進種苗及畜產改良繁殖作業，分別設立種苗改良繁殖作業基金及畜產改良作業基金，嗣因配合臺灣省政府功能業務與組織調整方案於 88 年 7 月 1 日改隸行政院農業委員會，90 年度改列農業綜合基金，92 年度移列農業作業基金（含種苗改良繁殖作業基金等 2 個分基金），及 105 年度增設農業生物科技園區作業分基金。該基金 108 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理雜糧、綠肥種子與優良禽畜產品供銷及農業生物科技園區管理租賃作業。108 年度主要營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形如次：

(1) 農畜產品供銷 預計供銷農畜產品 1 億 6,947 萬餘元，實際為 1 億 4,466 萬餘元，較預計減少 2,480 萬餘元，約 14.64%，主要係種苗改良繁殖作業分基金因玉米、番茄種子等需求量較預計減少，與畜產改良作業分基金因非洲豬瘟影響畜牧業者購買豬隻意願，及飼料、牛乳分別因畜禽增養量降低及泌乳量減少，致銷售量減少所致。

(2) 出租資產 預計出租面積 88 萬餘平方公尺，實際出租面積 87 萬餘平方公尺，較預計減少 1 萬餘平方公尺，約 1.51%，主要係農業生物科技園區作業分基金出租土地面積較預計減少所致。

#### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，業務賸餘 7,367 萬餘元，業務外賸餘 683 萬餘元，審定本期賸餘 8,050 萬餘元，較預算賸餘 4,225 萬餘元，增加 3,825 萬餘元，約 90.53%，主要係農業生物科技園區作業分基金之進駐廠商承租倉儲需求較預期增加，雜項業務收入增加，及園區污水廠及公共設施等維護支出較預期減少等所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

#### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 108 年度決算經行政院核定賸餘 80,506,801 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 108 年度決算審定賸餘 80,506,801 元，連同前期未分配賸餘 382,713,356 元 92 分，合計賸餘 463,220,157 元 92 分，全數列為未分配賸餘。

#### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 1 億 9,858 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 79 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 9,938 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 6,452 萬餘元，增加 3,626 萬餘元，主要係農業生物科技園區作業分基金之園區擴建開發因環評作業及開發計畫延後取得通過及許可，相關工程未及於 108 年度完工，投資活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

# 農業作業基金收支餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
業 務 收 入	457,955,000.00	444,815,223.00	—	444,815,223.00	- 13,139,777.00	2.87
勞 務 收 入	31,173,000.00	35,621,290.00	—	35,621,290.00	4,448,290.00	14.27
銷 貨 收 入	205,535,000.00	174,415,188.00	—	174,415,188.00	- 31,119,812.00	15.14
租金及權利金收入	140,251,000.00	144,632,121.00	—	144,632,121.00	4,381,121.00	3.12
其 他 業 務 收 入	80,996,000.00	90,146,624.00	—	90,146,624.00	9,150,624.00	11.30
業 務 成 本 與 費 用	405,496,000.00	371,141,236.00	—	371,141,236.00	- 34,354,764.00	8.47
勞 務 成 本	31,862,000.00	24,165,297.00	—	24,165,297.00	- 7,696,703.00	24.16
銷 貨 成 本	179,234,000.00	153,477,833.00	—	153,477,833.00	- 25,756,167.00	14.37
出 租 資 產 成 本	85,858,000.00	85,182,001.00	—	85,182,001.00	- 675,999.00	0.79
其 他 業 務 成 本	25,366,000.00	22,107,734.00	—	22,107,734.00	- 3,258,266.00	12.85
行 銷 及 業 務 費 用	25,388,000.00	19,450,253.00	—	19,450,253.00	- 5,937,747.00	23.39
管 理 及 總 務 費 用	15,508,000.00	13,347,331.00	—	13,347,331.00	- 2,160,669.00	13.93
其 他 業 務 費 用	42,280,000.00	53,410,787.00	—	53,410,787.00	11,130,787.00	26.33
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	52,459,000.00	73,673,987.00	—	73,673,987.00	21,214,987.00	40.44
業 務 外 收 入	9,769,000.00	10,739,454.00	—	10,739,454.00	970,454.00	9.93
財 務 收 入	2,374,000.00	2,483,961.00	—	2,483,961.00	109,961.00	4.63
其 他 業 務 外 收 入	7,395,000.00	8,255,493.00	—	8,255,493.00	860,493.00	11.64
業 務 外 費 用	19,974,000.00	3,906,640.00	—	3,906,640.00	- 16,067,360.00	80.44
財 務 費 用	3,052,000.00	51,014.00	—	51,014.00	- 3,000,986.00	98.33
其 他 業 務 外 費 用	16,922,000.00	3,855,626.00	—	3,855,626.00	- 13,066,374.00	77.22
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	- 10,205,000.00	6,832,814.00	—	6,832,814.00	17,037,814.00	—
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	42,254,000.00	80,506,801.00	—	80,506,801.00	38,252,801.00	90.53

註：本期其他綜合餘絀-222,591 元，悉數為未實現重估增值。



## 農業作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	369,394,000.00	463,220,157.92	—	463,220,157.92	93,826,157.92	25.40
本 期 賸 餘	42,254,000.00	80,506,801.00	—	80,506,801.00	38,252,801.00	90.53
前 期 未 分 配 賸 餘	327,140,000.00	382,713,356.92	—	382,713,356.92	55,573,356.92	16.99
未 分 配 賸 餘	369,394,000.00	463,220,157.92	—	463,220,157.92	93,826,157.92	25.40

## 農業作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀)	本 期 賸 餘 ( 短 絀 )			
							預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
									金 額	%
種 苗 改 良 繁 殖 作 業 基 金	72,491	69,494	2,997	1,122	—	1,122	6,629	4,119	- 2,509	37.86
畜 產 改 良 作 業 基 金	129,188	122,854	6,334	4,249	180	4,069	13,483	10,403	- 3,079	22.84
農業生物科技園區 作 業 基 金	243,135	178,792	64,342	5,367	3,726	1,640	22,142	65,983	43,841	198.00

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

# 農業作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	42,254,000.00	80,506,801.00	38,252,801.00	90.53
利 息 股 利 之 調 整	678,000.00	- 2,432,947.00	- 3,110,947.00	—
未計利息股利之本期賸餘 ( 短絀 )	42,932,000.00	78,073,854.00	35,141,854.00	81.85
調 整 項 目	98,653,000.00	- 132,323,304.00	- 230,976,304.00	—
未計利息股利之現金流入 ( 流出 )	141,585,000.00	- 54,249,450.00	- 195,834,450.00	—
收 取 利 息	2,323,000.00	2,495,029.00	172,029.00	7.41
支 付 利 息	- 3,052,000.00	- 42,288.00	3,009,712.00	98.61
<b>業務活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>140,856,000.00</b>	<b>- 51,796,709.00</b>	<b>- 192,652,709.00</b>	<b>—</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	225,000,000.00	225,000,000.00	—
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	—	2,779,672.00	2,779,672.00	—
減少生物資產—非流動	540,000.00	1,410,360.00	870,360.00	161.18
減少無形資產及其他資產	—	833,293.00	833,293.00	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 200,000,000.00	- 200,000,000.00	—
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 1,619,163,000.00	- 1,064,546,058.00	554,616,942.00	34.25
增加無形資產及其他資產	- 2,450,000.00	- 2,350,000.00	100,000.00	4.08
<b>投資活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>- 1,621,073,000.00</b>	<b>- 1,036,872,733.00</b>	<b>584,200,267.00</b>	<b>36.04</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	6,900,000.00	216,853,839.00	209,953,839.00	3,042.81
增 加 長 期 負 債	463,760,000.00	—	- 463,760,000.00	100.00
增加基金、公積及填補短絀	1,079,634,000.00	1,079,634,000.00	—	—
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 5,550,000.00	- 107,024,821.00	- 101,474,821.00	1,828.38
<b>籌資活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>1,544,744,000.00</b>	<b>1,189,463,018.00</b>	<b>- 355,280,982.00</b>	<b>23.00</b>
<b>現金及約當現金之淨增 ( 淨減 )</b>	<b>64,527,000.00</b>	<b>100,793,576.00</b>	<b>36,266,576.00</b>	<b>56.20</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>261,236,000.00</b>	<b>198,587,531.00</b>	<b>- 62,648,469.00</b>	<b>23.98</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>325,763,000.00</b>	<b>299,381,107.00</b>	<b>- 26,381,893.00</b>	<b>8.10</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀 ( 賸餘 )、處理資產短絀 ( 賸餘 )、債務整理短絀 ( 賸餘 )、其他、流動資產淨減 ( 淨增 ) 及流動負債淨增 ( 淨減 )。

# 農業作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	6,492,584,743.00	100.00	5,114,756,815.00	100.00	1,377,827,928.00	26.94
流動資產	1,604,404,291.00	24.71	1,292,966,855.00	25.28	311,437,436.00	24.09
現金	299,381,107.00	4.61	198,587,531.00	3.88	100,793,576.00	50.76
流動金融資產	241,650,000.00	3.72	366,650,000.00	7.17	- 125,000,000.00	34.09
應收款項	21,040,533.00	0.32	16,295,438.00	0.32	4,745,095.00	29.12
存貨	74,599,218.00	1.15	72,205,513.00	1.41	2,393,705.00	3.32
消耗性生物資產－流動	50,727,514.00	0.78	46,477,196.00	0.91	4,250,318.00	9.14
預付款項	717,005,919.00	11.04	492,751,177.00	9.63	224,254,742.00	45.51
短期貸墊款	200,000,000.00	3.08	100,000,000.00	1.96	100,000,000.00	100.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,277,257.00	0.04	4,050,042.00	0.08	- 1,772,785.00	43.77
準備金	2,277,257.00	0.04	4,050,042.00	0.08	- 1,772,785.00	43.77
不動產、廠房及設備	2,924,127,044.00	45.04	1,906,000,181.00	37.26	1,018,126,863.00	53.42
土地	714,601,474.00	11.01	714,824,065.00	13.98	- 222,591.00	0.03
土地改良物	4,829,107.00	0.07	5,556,337.00	0.11	- 727,230.00	13.09
房屋及建築	304,980,331.00	4.70	163,641,551.00	3.20	141,338,780.00	86.37
機械及設備	83,685,141.00	1.29	93,721,438.00	1.83	- 10,036,297.00	10.71
交通及運輸設備	12,855,356.00	0.20	4,361,416.00	0.09	8,493,940.00	194.75
什項設備	3,529,362.00	0.05	3,583,605.00	0.07	- 54,243.00	1.51
購建中固定資產	1,799,646,273.00	27.72	920,311,769.00	17.99	879,334,504.00	95.55
生物資產－非流動	1,285,000.00	0.02	1,817,000.00	0.04	- 532,000.00	29.28
生產性生物資產－非流動	1,285,000.00	0.02	1,817,000.00	0.04	- 532,000.00	29.28
無形資產	2,461,560.00	0.04	613,720.00	0.01	1,847,840.00	301.09
無形資產	2,461,560.00	0.04	613,720.00	0.01	1,847,840.00	301.09
其他資產	1,958,029,591.00	30.16	1,909,309,017.00	37.33	48,720,574.00	2.55
遞延資產	1,179,781.00	0.02	1,624,824.00	0.03	- 445,043.00	27.39
什項資產	1,956,849,810.00	30.14	1,907,684,193.00	37.30	49,165,617.00	2.58
合 計	6,492,584,743.00	100.00	5,114,756,815.00	100.00	1,377,827,928.00	26.94

註：信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底各有 35,200 元及 236,400 元。

**農業作業基金餘絀審定後平衡表**（續）

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>2,199,852,878.00</b>	<b>33.88</b>	<b>2,038,909,259.00</b>	<b>39.86</b>	<b>160,943,619.00</b>	<b>7.89</b>
流動負債	203,007,207.00	3.13	100,118,731.00	1.96	102,888,476.00	102.77
短期債務	200,000,000.00	3.08	100,000,000.00	1.96	100,000,000.00	100.00
應付款項	1,492,588.00	0.02	114,947.00	0.00	1,377,641.00	1,198.50
預收款項	1,514,619.00	0.02	3,784.00	0.00	1,510,835.00	39,926.93
其他負債	1,996,845,671.00	30.76	1,938,790,528.00	37.91	58,055,143.00	2.99
什項負債	1,996,845,671.00	30.76	1,938,790,528.00	37.91	58,055,143.00	2.99
<b>淨 值</b>	<b>4,292,731,865.00</b>	<b>66.12</b>	<b>3,075,847,556.00</b>	<b>60.14</b>	<b>1,216,884,309.00</b>	<b>39.56</b>
基金	2,183,444,984.34	33.63	1,103,810,984.34	21.58	1,079,634,000.00	97.81
基金	2,183,444,984.34	33.63	1,103,810,984.34	21.58	1,079,634,000.00	97.81
公積	912,412,064.59	14.05	855,445,965.59	16.73	56,966,099.00	6.66
資本公積	270,935,263.17	4.17	213,969,164.17	4.18	56,966,099.00	26.62
特別公積	641,476,801.42	9.88	641,476,801.42	12.54	—	—
累積餘絀	463,220,157.92	7.13	382,713,356.92	7.48	80,506,801.00	21.04
累積賸餘	463,220,157.92	7.13	382,713,356.92	7.48	80,506,801.00	21.04
淨值其他項目	733,654,658.15	11.30	733,877,249.15	14.35	- 222,591.00	0.03
累積其他綜合餘絀	733,654,658.15	11.30	733,877,249.15	14.35	- 222,591.00	0.03
<b>合 計</b>	<b>6,492,584,743.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,114,756,815.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,377,827,928.00</b>	<b>26.94</b>

## 十二、勞動部主管

### 勞工保險局作業基金

政府為辦理勞工保險、就業保險、農民健康保險及職業災害勞工保護等業務，依勞動部勞工保險局組織法規定，設立勞工保險局作業基金。該基金 108 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理勞工保險、就業保險、農民健康保險、職業災害勞工保護給付。108 年度預計支付保險給付 4,873 億 5,551 萬餘元，實際支付 4,507 億 8,307 萬餘元，較預計減少 365 億 7,243 萬餘元，約 7.50%，主要係 108 年度請領勞工保險老年給付人數較預計減少，致實際核付老年給付之保險支出隨減所致。

#### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，勞工保險及就業保險收支結餘 683 億 1,379 萬餘元及 77 億 5,907 萬餘元，經依勞工保險條例及就業保險法規定悉數提存責任準備；職業災害勞工保護專款收支短絀 4 億 5,870 萬餘元，經依職業災害勞工保護法規定以責任準備填補；農民健康保險收支短絀 40 億 7,603 萬餘元，及未加入勞工保險而遭遇職業災害勞工之各項補助 2,000 萬元，共計 40 億 9,603 萬餘元，經依農民健康保險條例及職業災害勞工保護法規定均由政府補助，審定本期賸餘為零，與預算數相同。又 108 年度勞工保險等收支餘絀，尚未提存為責任準備或以責任準備填補，並排除政府補助農民健康保險收支短絀數等收支後，其實際本期賸餘為 756 億 1,415 萬餘元，與同基礎之預算短絀 379 億 9,422 萬餘元，相距 1,136 億 838 萬餘元，主要係基金投資運用產生之評價利益增加所致。

#### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 108 年度決算經行政院核定無餘絀數，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 108 年度決算審定無餘絀數，亦無撥補事項。

#### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 559 億 2,189 萬餘元，經業務、投資及籌資活動暨匯率變動影響結果，現金及約當現金淨減 30 億 2,054 萬餘元，期末現金及約當現金為 529 億 135 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 48 億 2,357 萬餘元，減少 18 億 303 萬餘元，主要係 108 年度保險收入較預計增加，實際核付之老年給付等保險支出較預計減少，業務活動之淨現金流出減少，與增加流動金融資產及投資，投資活動之淨現金流入減少等互抵所致。

茲將該基金收支餘絀之審定、餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

# 勞工保險局作業基金收支餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	499,771,353,000.00	606,140,396,222.00	—	606,140,396,222.00	106,369,043,222.00	21.28
租金及權利金收入	280,846,000.00	280,910,797.00	—	280,910,797.00	64,797.00	0.02
投融資業務收入	31,474,046,000.00	168,162,625,666.00	—	168,162,625,666.00	136,688,579,666.00	434.29
保 險 收 入	464,130,659,000.00	433,531,052,796.00	—	433,531,052,796.00	- 30,599,606,204.00	6.59
其 他 業 務 收 入	3,885,802,000.00	4,165,806,963.00	—	4,165,806,963.00	280,004,963.00	7.21
業 務 成 本 與 費 用	499,879,390,000.00	606,448,125,304.85	—	606,448,125,304.85	106,568,735,304.85	21.32
出 租 資 產 成 本	21,140,000.00	21,985,025.00	—	21,985,025.00	845,025.00	4.00
投融資業務成本	1,034,504,000.00	76,824,865,426.00	—	76,824,865,426.00	75,790,361,426.00	7,326.25
保 險 成 本	496,244,199,000.00	527,335,019,992.85	—	527,335,019,992.85	31,090,820,992.85	6.27
其 他 業 務 成 本	2,579,547,000.00	2,266,254,861.00	—	2,266,254,861.00	- 313,292,139.00	12.15
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 108,037,000.00	- 307,729,082.85	—	- 307,729,082.85	- 199,692,082.85	184.84
業 務 外 收 入	108,120,000.00	309,484,754.85	—	309,484,754.85	201,364,754.85	186.24
財 務 收 入	395,000.00	574,066.00	—	574,066.00	179,066.00	45.33
其 他 業 務 外 收 入	107,725,000.00	308,910,688.85	—	308,910,688.85	201,185,688.85	186.76
業 務 外 費 用	83,000.00	1,755,672.00	—	1,755,672.00	1,672,672.00	2,015.27
其 他 業 務 外 費 用	83,000.00	1,755,672.00	—	1,755,672.00	1,672,672.00	2,015.27
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	108,037,000.00	307,729,082.85	—	307,729,082.85	199,692,082.85	184.84
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	—	—	—	—	—	—

# 勞工保險局作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	—	—	—	—
利 息 股 利 之 調 整	- 7,512,282,000.00	- 20,849,082,025.00	- 13,336,800,025.00	177.53
未計利息股利之本期賸餘 ( 短絀 )	- 7,512,282,000.00	- 20,849,082,025.00	- 13,336,800,025.00	177.53
調 整 項 目	- 22,921,577,000.00	10,570,753,205.85	33,492,330,205.85	—
未計利息股利之現金流入 ( 流出 )	- 30,433,859,000.00	- 10,278,328,819.15	20,155,530,180.85	66.23
收 取 利 息	395,000.00	574,066.00	179,066.00	45.33
支 付 利 息	—	- 102,493,126.00	- 102,493,126.00	—
<b>業務活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>- 30,433,464,000.00</b>	<b>- 10,380,247,879.15</b>	<b>20,053,216,120.85</b>	<b>65.89</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	10,552,070,000.00	245,479,480,724.00	234,927,410,724.00	2,226.36
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	26,639,294,000.00	122,701,883,621.00	96,062,589,621.00	360.60
收 取 利 息	7,513,086,000.00	9,309,742,141.00	1,796,656,141.00	23.91
收 取 股 利	—	11,429,729,080.00	11,429,729,080.00	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 3,640,934,000.00	- 250,401,196,238.00	- 246,760,262,238.00	6,777.39
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 16,345,295,000.00	- 122,208,104,682.00	- 105,862,809,682.00	647.67
增 加 無 形 資 產 及 其 他 資 產	—	- 9,000,000,000.00	- 9,000,000,000.00	—
<b>投資活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>24,718,221,000.00</b>	<b>7,311,534,646.00</b>	<b>- 17,406,686,354.00</b>	<b>70.42</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	922,626,000.00	5,070,785,588.00	4,148,159,588.00	449.60
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 17,000.00	- 4,300,129,250.00	- 4,300,112,250.00	25,294,777.94
支 付 利 息	- 30,942,000.00	- 75,520,691.00	- 44,578,691.00	144.07
<b>籌資活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>891,667,000.00</b>	<b>695,135,647.00</b>	<b>- 196,531,353.00</b>	<b>22.04</b>
<b>匯 率 影 響 數</b>	<b>—</b>	<b>- 646,965,110.00</b>	<b>- 646,965,110.00</b>	<b>—</b>
<b>現金及約當現金之淨增 ( 淨減 )</b>	<b>- 4,823,576,000.00</b>	<b>- 3,020,542,696.15</b>	<b>1,803,033,303.85</b>	<b>37.38</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>26,894,408,000.00</b>	<b>55,921,895,731.16</b>	<b>29,027,487,731.16</b>	<b>107.93</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>22,070,832,000.00</b>	<b>52,901,353,035.01</b>	<b>30,830,521,035.01</b>	<b>139.69</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀 ( 賸餘 )、處理資產短絀 ( 賸餘 )、債務整理短絀 ( 賸餘 )、其他、流動資產淨減 ( 淨增 ) 及流動負債淨增 ( 淨減 )。

# 勞工保險局作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,001,854,042,222.55	100.00	916,075,755,767.70	100.00	85,778,286,454.85	9.36
流動資產	797,078,534,865.55	79.56	721,572,251,502.70	78.77	75,506,283,362.85	10.46
現金	52,901,353,035.01	5.28	55,921,895,731.16	6.10	- 3,020,542,696.15	5.40
流動金融資產	656,234,802,858.00	65.50	589,615,179,993.00	64.36	66,619,622,865.00	11.30
應收款項	83,580,945,418.54	8.34	71,837,403,060.54	7.84	11,743,542,358.00	16.35
預付款項	119,218,435.00	0.01	624,362,261.00	0.07	- 505,143,826.00	80.91
短期貸墊款	4,242,215,119.00	0.42	3,573,410,457.00	0.39	668,804,662.00	18.72
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	169,650,187,216.00	16.93	168,851,441,671.00	18.43	798,745,545.00	0.47
非流動金融資產	160,783,755,603.00	16.05	160,056,408,904.00	17.47	727,346,699.00	0.45
長期貸款	8,866,431,613.00	0.89	8,795,032,767.00	0.96	71,398,846.00	0.81
投資性不動產	1,434,151,033.00	0.14	1,450,701,717.00	0.16	- 16,550,684.00	1.14
投資性不動產	1,434,151,033.00	0.14	1,450,701,717.00	0.16	- 16,550,684.00	1.14
無形資產	1,034,451.00	0.00	1,538,931.00	0.00	- 504,480.00	32.78
無形資產	1,034,451.00	0.00	1,538,931.00	0.00	- 504,480.00	32.78
其他資產	33,690,134,657.00	3.36	24,199,821,946.00	2.64	9,490,312,711.00	39.22
遞延資產	40,360,920.00	0.00	40,970,064.00	0.00	- 609,144.00	1.49
什項資產	33,411,462,094.00	3.33	23,920,540,239.00	2.61	9,490,921,855.00	39.68
待處理資產	238,311,643.00	0.02	238,311,643.00	0.03	—	—
合 計	1,001,854,042,222.55	100.00	916,075,755,767.70	100.00	85,778,286,454.85	9.36

註：1. 信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底各有 189,141,688 元及 220,823,210 元。

2. 108 年底因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 11,023,935,000,000 元，係該基金依據 109 年 1 月間完成之勞工保險普通事故保險費率精算及財務評估 108 年度補充評估報告書，以 108 年 12 月 31 日為基準日，精算勞工保險普通事故老年、失能及死亡給付之過去服務應計給付精算現值；截至 108 年底止已提存普通事故責任準備 804,474,358,129 元 59 分。



**勞工保險局作業基金餘絀審定後平衡表** (續)

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>1,001,848,833,238.55</b>	<b>100.00</b>	<b>916,070,546,783.70</b>	<b>100.00</b>	<b>85,778,286,454.85</b>	<b>9.36</b>
流 動 負 債	19,133,620,047.96	1.91	8,913,780,310.96	0.97	10,219,839,737.00	114.65
短 期 債 務	4,150,000,000.00	0.41	3,390,000,000.00	0.37	760,000,000.00	22.42
應 付 款 項	14,564,662,012.50	1.45	4,645,096,897.50	0.51	9,919,565,115.00	213.55
預 收 款 項	317,537,495.46	0.03	306,540,451.46	0.03	10,997,044.00	3.59
流 動 金 融 負 債	101,420,540.00	0.01	572,142,962.00	0.06	- 470,722,422.00	82.27
其 他 負 債	982,715,213,190.59	98.09	907,156,766,472.74	99.03	75,558,446,717.85	8.33
遞 延 負 債	4,036,090,864.00	0.40	4,097,005,780.00	0.45	- 60,914,916.00	1.49
負 債 準 備	978,610,125,801.59	97.68	902,995,968,747.74	98.57	75,614,157,053.85	8.37
什 項 負 債	68,996,525.00	0.01	63,791,945.00	0.01	5,204,580.00	8.16
<b>淨 值</b>	<b>5,208,984.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,208,984.00</b>	<b>0.00</b>	—	—
基 金	625,000.00	0.00	625,000.00	0.00	—	—
基 金	625,000.00	0.00	625,000.00	0.00	—	—
公 積	4,583,984.00	0.00	4,583,984.00	0.00	—	—
資 本 公 積	4,583,984.00	0.00	4,583,984.00	0.00	—	—
<b>合 計</b>	<b>1,001,854,042,222.55</b>	<b>100.00</b>	<b>916,075,755,767.70</b>	<b>100.00</b>	<b>85,778,286,454.85</b>	<b>9.36</b>

## 十三、衛生福利部主管

### (一)醫療藥品基金

政府為便利地區民眾醫療照護，增進衛生醫療事業發展，提升醫療服務品質，前臺灣省衛生處於 40 年 3 月 21 日以臺衛肆拾寅馬計字第 3235 號代電，設立各藥品醫療設備基金，並於 69 年合併為臺灣省醫療藥品基金，復因配合臺灣省政府功能業務與組織調整方案，於 88 年 7 月 1 日改隸前衛生署（於 102 年 7 月 23 日改制為衛生福利部）為醫療藥品基金（含基隆醫院等 26 個分基金）。該基金 108 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫為辦理國民醫療與健康服務，並加強醫學研究，提高所屬醫療機構醫療水準。108 年度營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計增加，其執行情形如次：

(1) 門診病患醫療 預計 775 萬餘人次，實際為 782 萬餘人次，較預計增加 6 萬餘人次，約 0.80%，主要係桃園醫院增加門診診次，致就診人次較預計增加。至所屬分預算營運情形，請參閱後附門診病患醫療計畫執行情形彙總表。

(2) 住院病患醫療 預計 310 萬餘人日，實際為 313 萬餘人日，較預計增加 2 萬餘人日，約 0.70%，主要係桃園醫院新增急診後送病房，致住院人日較預計增加。至所屬分預算營運情形，請參閱後附住院病患醫療計畫執行情形彙總表。

108 年度該基金除辦理上開醫療相關業務外，另配合政府醫療政策，執行教學及研究方面，計提供學生實習 12,767 人次、辦理醫師在職訓練 45,322 人次，並舉辦各種臨床討論會 11,184 場次、學術演講聯合討論會 4,068 場次，及支援衛生福利部醫療網計畫相關醫療政策等，尚能依各項計畫目標執行，對醫療服務與醫學教育研究均有助益。

#### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，業務賸餘 8 億 4,293 萬餘元，業務外賸餘 2 億 8,612 萬餘元，審定本期賸餘 11 億 2,906 萬餘元，較預算賸餘 11 億 556 萬餘元，增加 2,349 萬餘元，約 2.13%，主要係 107 年度申報之醫療費用被中央健康保險署核減數額較預計減少，未清結之「備抵醫療折讓」轉列業務外收入較預計增加所致。該基金雖有業務賸餘 8 億餘元及本期賸餘 11 億餘元，惟如扣除公務預算補助人事費 23 億餘元，則分別轉為業務短絀 15 億餘元及本期短絀 12 億餘元。各分基金中，本期短絀者計 3 個分基金，其中澎湖醫院及花蓮醫院等 2 個分基金短絀 939 萬餘元，主要係醫師及護理人力不足，及面臨鄰近醫院競爭，影響醫療服務量，致醫療收入不足支應相關費用；金門醫院短絀 5,394 萬餘元，主要係依公立醫療機構人員獎勵金發給要點規定，獎勵金按年度事業收支總淨餘數之一定比率提撥，離島地區醫療機構自 102 年 5 月 15 日起，以公務預算、醫療藥品母基金增撥基金或公務預算等補（捐）助所建（購）置之資產之

折舊提撥數，得免列事業收支總淨餘數扣除，致獎勵金提撥數增加。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 108 年度決算經行政院核定賸餘 1,129,061,831 元 11 分，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 108 年度決算審定賸餘 1,129,061,831 元 11 分，其中：

A. 基隆醫院等 16 個分基金賸餘 939,966,554 元 23 分，連同前期未分配賸餘 1,827,074,871 元 77 分，合計賸餘 2,767,041,426 元，經依預算提存公積 989,293,000 元後，尚有未分配賸餘 1,777,748,426 元。

B. 胸腔病院分基金賸餘 17,806,238 元 33 分，連同前期未分配賸餘 108,472,009 元 67 分，合計賸餘 126,278,248 元，經提存公積 2,350,000 元後，尚有未分配賸餘 123,928,248 元。

C. 玉里醫院分基金賸餘 5,687,961 元 41 分，連同前期未分配賸餘 47,399,752 元 59 分，合計賸餘 53,087,714 元，全數提存公積。

D. 臺北醫院等 4 個分基金賸餘 235,125,343 元 48 分，連同前期未分配賸餘 263,710,538 元 52 分，合計賸餘 498,835,882 元，全數列為未分配賸餘。

E. 嘉義醫院分基金賸餘 6,404,700 元，全數用以填補前期累積短絀後，尚有待填補之短絀 6,483,721 元。

F. 醫療藥品基金（母基金）及澎湖醫院、花蓮醫院分基金短絀 21,981,705 元 34 分，其前期未分配賸餘 168,528,750 元 34 分，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 146,547,045 元。

G. 金門醫院分基金短絀 53,947,261 元，連同前期待填補之短絀 33,866,041 元，合計短絀 87,813,302 元，經撥用公積 73,888,000 元填補後，尚有待填補之短絀 13,925,302 元。

### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 168 億 5,289 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 20 億 9,608 萬餘元，期末現金及約當現金為 189 億 4,898 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 9 億 4,471 萬餘元，增加 11 億 5,136 萬餘元，主要係部分醫院應收款項收現數較預計增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況、門診及住院病患醫療計畫執行情形，分別列表如次：

# 醫療藥品基金收支餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
業 務 收 入	32,326,937,000.00	34,946,097,720.00	—	34,946,097,720.00	2,619,160,720.00	8.10
醫 療 收 入	28,445,952,000.00	31,038,535,994.00	—	31,038,535,994.00	2,592,583,994.00	9.11
其 他 業 務 收 入	3,880,985,000.00	3,907,561,726.00	—	3,907,561,726.00	26,576,726.00	0.68
業 務 成 本 與 費 用	31,477,980,000.00	34,103,161,948.00	—	34,103,161,948.00	2,625,181,948.00	8.34
醫 療 成 本	28,015,727,000.00	30,719,298,523.00	—	30,719,298,523.00	2,703,571,523.00	9.65
其 他 業 務 成 本	24,853,000.00	33,298,313.00	—	33,298,313.00	8,445,313.00	33.98
管 理 及 總 務 費 用	2,242,848,000.00	2,214,389,745.00	—	2,214,389,745.00	- 28,458,255.00	1.27
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	761,075,000.00	702,307,937.00	—	702,307,937.00	- 58,767,063.00	7.72
其 他 業 務 費 用	433,477,000.00	433,867,430.00	—	433,867,430.00	390,430.00	0.09
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	848,957,000.00	842,935,772.00	—	842,935,772.00	- 6,021,228.00	0.71
業 務 外 收 入	1,272,963,000.00	1,559,684,157.20	—	1,559,684,157.20	286,721,157.20	22.52
財 務 收 入	69,886,000.00	69,422,615.00	—	69,422,615.00	- 463,385.00	0.66
其 他 業 務 外 收 入	1,203,077,000.00	1,490,261,542.20	—	1,490,261,542.20	287,184,542.20	23.87
業 務 外 費 用	1,016,357,000.00	1,273,558,098.09	—	1,273,558,098.09	257,201,098.09	25.31
其 他 業 務 外 費 用	1,016,357,000.00	1,273,558,098.09	—	1,273,558,098.09	257,201,098.09	25.31
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	256,606,000.00	286,126,059.11	—	286,126,059.11	29,520,059.11	11.50
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	1,105,563,000.00	1,129,061,831.11	—	1,129,061,831.11	23,498,831.11	2.13

註：本期其他綜合餘絀-17,359,592 元 19 分，悉數為未實現重估增值。

# 醫療藥品基金餘絀撥補審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	3,488,269,000.00	3,620,176,720.34	—	3,620,176,720.34	131,907,720.34	3.78
本 期 賸 餘	1,167,109,000.00	1,204,990,797.45	—	1,204,990,797.45	37,881,797.45	3.25
前 期 未 分 配 賸 餘	2,321,160,000.00	2,415,185,922.89	—	2,415,185,922.89	94,025,922.89	4.05
分 配 之 部	1,115,630,000.00	1,073,117,119.34	—	1,073,117,119.34	- 42,512,880.66	3.81
填 補 累 積 短 絀	17,264,000.00	28,386,405.34	—	28,386,405.34	11,122,405.34	64.43
提 存 公 積	1,098,366,000.00	1,044,730,714.00	—	1,044,730,714.00	- 53,635,286.00	4.88
未 分 配 賸 餘	2,372,639,000.00	2,547,059,601.00	—	2,547,059,601.00	174,420,601.00	7.35
短 絀 之 部	91,152,000.00	122,683,428.34	—	122,683,428.34	31,531,428.34	34.59
本 期 短 絀	61,546,000.00	75,928,966.34	—	75,928,966.34	14,382,966.34	23.37
前 期 待 填 補 之 短 絀	29,606,000.00	46,754,462.00	—	46,754,462.00	17,148,462.00	57.92
填 補 之 部	91,152,000.00	102,274,405.34	—	102,274,405.34	11,122,405.34	12.20
撥 用 賸 餘	17,264,000.00	28,386,405.34	—	28,386,405.34	11,122,405.34	64.43
撥 用 公 積	73,888,000.00	73,888,000.00	—	73,888,000.00	—	—
待 填 補 之 短 絀	—	20,409,023.00	—	20,409,023.00	20,409,023.00	—

# 醫療藥品基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	1,105,563,000.00	1,129,061,831.11	23,498,831.11	2.13
利 息 股 利 之 調 整	- 69,886,000.00	- 69,422,615.00	463,385.00	0.66
未計利息股利之本期賸餘 ( 短絀 )	1,035,677,000.00	1,059,639,216.11	23,962,216.11	2.31
調 整 項 目	1,858,220,000.00	2,514,767,620.34	656,547,620.34	35.33
未計利息股利之現金流入 ( 流出 )	2,893,897,000.00	3,574,406,836.45	680,509,836.45	23.52
收 取 利 息	69,037,000.00	65,902,894.00	- 3,134,106.00	4.54
<b>業務活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>2,962,934,000.00</b>	<b>3,640,309,730.45</b>	<b>677,375,730.45</b>	<b>22.86</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	24,900,000.00	24,900,000.00	—
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	—	1,967,516.00	1,967,516.00	—
減少無形資產及其他資產	11,236,000.00	236,530,564.00	225,294,564.00	2,005.11
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 275,600,000.00	- 275,600,000.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	- 20,000,000.00	- 20,000,000.00	—
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 1,869,094,000.00	- 1,374,540,776.00	494,553,224.00	26.46
增加無形資產及其他資產	- 468,407,000.00	- 659,984,810.00	- 191,577,810.00	40.90
<b>投資活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>- 2,326,265,000.00</b>	<b>- 2,066,727,506.00</b>	<b>259,537,494.00</b>	<b>11.16</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	3,380,000.00	242,988,226.00	239,608,226.00	7,089.00
增加基金、公積及填補短絀	374,171,000.00	333,159,000.00	- 41,012,000.00	10.96
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 69,501,000.00	- 53,642,637.00	15,858,363.00	22.82
<b>籌資活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>308,050,000.00</b>	<b>522,504,589.00</b>	<b>214,454,589.00</b>	<b>69.62</b>
<b>現金及約當現金之淨增 ( 淨減 )</b>	<b>944,719,000.00</b>	<b>2,096,086,813.45</b>	<b>1,151,367,813.45</b>	<b>121.87</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>28,030,834,000.00</b>	<b>16,852,899,764.55</b>	<b>- 11,177,934,235.45</b>	<b>39.88</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>28,975,553,000.00</b>	<b>18,948,986,578.00</b>	<b>- 10,026,566,422.00</b>	<b>34.60</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀 ( 賸餘 )、處理資產短絀 ( 賸餘 )、債務整理短絀 ( 賸餘 )、其他、流動資產淨減 ( 淨增 ) 及流動負債淨增 ( 淨減 )。

# 醫療藥品基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	62,941,640,964.00	100.00	60,802,968,816.45	100.00	2,138,672,147.55	3.52
流動資產	33,328,258,323.00	52.95	31,342,249,894.45	51.55	1,986,008,428.55	6.34
現金	18,948,986,578.00	30.11	16,852,899,764.55	27.72	2,096,086,813.45	12.44
流動金融資產	10,477,283,000.00	16.65	10,226,583,000.00	16.82	250,700,000.00	2.45
應收款項	3,086,368,097.00	4.90	3,544,095,422.00	5.83	- 457,727,325.00	12.92
存貨	497,198,209.00	0.79	407,980,812.63	0.67	89,217,396.37	21.87
預付款項	318,422,439.00	0.51	310,690,895.27	0.51	7,731,543.73	2.49
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,982,326,957.00	3.15	1,988,838,771.00	3.27	- 6,511,814.00	0.33
非流動金融資產	1,885,600,000.00	3.00	1,865,600,000.00	3.07	20,000,000.00	1.07
準備金	96,726,957.00	0.15	123,238,771.00	0.20	- 26,511,814.00	21.51
不動產、廠房及設備	13,633,030,307.00	21.66	13,410,403,395.00	22.06	222,626,912.00	1.66
土地	3,659,337,196.00	5.81	3,659,833,559.00	6.02	- 496,363.00	0.01
土地改良物	19,190,498.00	0.03	20,887,312.00	0.03	- 1,696,814.00	8.12
房屋及建築	5,522,225,276.00	8.77	5,038,247,398.00	8.29	483,977,878.00	9.61
機械及設備	3,150,235,326.00	5.01	2,936,940,369.00	4.83	213,294,957.00	7.26
交通及運輸設備	170,408,346.00	0.27	144,179,401.00	0.24	26,228,945.00	18.19
什項設備	294,770,225.00	0.47	268,562,718.00	0.44	26,207,507.00	9.76
租賃權益改良	2,018,667.00	0.00	1,171,273.00	0.00	847,394.00	72.35
購建中固定資產	814,844,773.00	1.29	1,340,581,365.00	2.20	- 525,736,592.00	39.22
無形資產	292,989,865.00	0.47	221,190,012.00	0.36	71,799,853.00	32.46
無形資產	292,989,865.00	0.47	221,190,012.00	0.36	71,799,853.00	32.46
其他資產	13,705,035,512.00	21.77	13,840,286,744.00	22.76	- 135,251,232.00	0.98
遞延資產	1,369,992,217.00	2.18	1,078,042,844.00	1.77	291,949,373.00	27.08
什項資產	12,333,238,515.00	19.59	12,760,439,120.00	20.99	- 427,200,605.00	3.35
待處理資產	1,804,780.00	0.00	1,804,780.00	0.00	—	—
合 計	62,941,640,964.00	100.00	60,802,968,816.45	100.00	2,138,672,147.55	3.52

註：信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底各有 539, 585, 380 元及 498, 124, 522 元。

# 醫療藥品基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	21,388,964,131.00	33.98	21,079,983,098.32	34.67	308,981,032.68	1.47
流動負債	8,067,898,409.00	12.82	7,564,983,574.32	12.44	502,914,834.68	6.65
應付款項	8,054,502,611.00	12.80	7,551,278,126.32	12.42	503,224,484.68	6.66
預收款項	13,395,798.00	0.02	13,705,448.00	0.02	- 309,650.00	2.26
其他負債	13,321,065,722.00	21.16	13,514,999,524.00	22.23	- 193,933,802.00	1.43
遞延負債	66,836,644.00	0.11	66,457,384.00	0.11	379,260.00	0.57
什項負債	13,254,229,078.00	21.06	13,448,542,140.00	22.12	- 194,313,062.00	1.44
淨 值	41,552,676,833.00	66.02	39,722,985,718.13	65.33	1,829,691,114.87	4.61
基金	16,954,635,781.00	26.94	16,625,817,764.92	27.34	328,818,016.08	1.98
基金	16,954,635,781.00	26.94	16,625,817,764.92	27.34	328,818,016.08	1.98
公積	18,697,653,574.00	29.71	17,337,640,000.13	28.51	1,360,013,573.87	7.84
資本公積	11,407,770,464.00	18.12	11,092,487,604.26	18.24	315,282,859.74	2.84
特別公積	7,289,883,110.00	11.58	6,245,152,395.87	10.27	1,044,730,714.13	16.73
累積餘絀	2,526,650,578.00	4.01	2,368,431,460.89	3.90	158,219,117.11	6.68
累積賸餘	2,526,650,578.00	4.01	2,368,431,460.89	3.90	158,219,117.11	6.68
淨值其他項目	3,373,736,900.00	5.36	3,391,096,492.19	5.58	- 17,359,592.19	0.51
累積其他綜合餘絀	3,373,736,900.00	5.36	3,391,096,492.19	5.58	- 17,359,592.19	0.51
合 計	62,941,640,964.00	100.00	60,802,968,816.45	100.00	2,138,672,147.55	3.52



# 醫療藥品基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀)	本 期 賸 餘 ( 短 絀 )			
							預算數	審定數	比 較 增 減	
									金 額	%
基 隆 醫 院	1,620,390	1,572,758	47,631	39,967	28,513	11,453	76,857	59,085	- 17,771	23.12
臺 北 醫 院	2,500,920	2,407,487	93,432	46,324	47,145	- 821	111,474	92,611	- 18,862	16.92
桃 園 醫 院	6,202,831	5,967,662	235,169	290,530	237,705	52,825	253,109	287,994	34,885	13.78
苗 栗 醫 院	1,251,969	1,207,360	44,609	39,669	29,865	9,804	48,217	54,413	6,196	12.85
豐 原 醫 院	2,541,137	2,457,162	83,975	81,274	74,833	6,440	100,045	90,415	- 9,629	9.62
臺 中 醫 院	2,173,588	2,125,834	47,754	107,044	89,480	17,563	55,776	65,317	9,541	17.11
彰 化 醫 院	1,820,201	1,778,466	41,735	61,089	51,782	9,306	54,809	51,042	- 3,766	6.87
南 投 醫 院	1,689,800	1,626,713	63,087	81,499	62,795	18,704	89,044	81,791	- 7,252	8.14
嘉 義 醫 院	812,877	820,579	- 7,701	45,140	31,034	14,106	1,052	6,404	5,352	508.81
朴 子 醫 院	504,727	508,970	- 4,242	29,026	23,528	5,497	2,389	1,255	- 1,133	47.45
新 營 醫 院	595,297	589,024	6,272	27,741	21,503	6,238	4,148	12,510	8,362	201.61
臺 南 醫 院	2,051,275	2,017,353	33,921	78,843	64,334	14,509	42,985	48,430	5,445	12.67
旗 山 醫 院	1,353,550	1,304,696	48,853	85,350	70,781	14,569	52,758	63,422	10,664	20.21
澎 湖 醫 院	541,521	551,499	- 9,977	50,964	42,112	8,852	3,759	- 1,125	- 4,884	—
屏 東 醫 院	1,852,770	1,795,513	57,257	106,077	86,209	19,868	53,810	77,125	23,315	43.33
恆春旅遊醫院	316,367	305,327	11,040	28,118	21,743	6,375	14,039	17,415	3,376	24.05
臺 東 醫 院	609,004	610,526	- 1,521	30,182	26,695	3,487	7,793	1,965	- 5,827	74.78
花 蓮 醫 院	672,126	685,579	- 13,453	26,978	21,795	5,182	4,425	- 8,270	- 12,695	—
玉 里 醫 院	854,127	856,090	- 1,962	30,155	22,505	7,650	8,045	5,687	- 2,357	29.30
金 門 醫 院	881,964	940,656	- 58,691	32,550	27,806	4,744	- 44,282	- 53,947	- 9,665	21.83
桃園療養院	898,562	854,596	43,966	83,003	67,333	15,670	59,451	59,636	185	0.31
八里療養院	493,140	480,010	13,129	14,219	13,974	245	13,070	13,375	305	2.34
草屯療養院	964,592	926,189	38,403	46,862	44,510	2,351	45,217	40,754	- 4,462	9.87
嘉南療養院	571,416	554,876	16,539	34,257	27,256	7,000	18,660	23,540	4,880	26.15
樂生療養院	822,389	796,609	25,779	36,712	29,505	7,207	30,227	32,986	2,759	9.13
胸腔病院	349,546	335,812	13,733	12,876	8,804	4,072	15,950	17,806	1,856	11.64

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

# 醫療藥品基金所屬分預算門診病患醫療計畫執行情形彙總表

中華民國 108 年度

單位：人次

分	預	算	名	稱	預	計	數	實	際	數	比 較		增 減	
											增	減	數	%
合				計			7,758,728			7,820,673			61,945	0.80
基	隆		醫	院			503,741			492,069	-	11,672		2.32
臺	北		醫	院			594,641			557,999	-	36,642		6.16
桃	園		醫	院			1,148,241			1,303,071		154,830		13.48
苗	栗		醫	院			336,040			336,147		107		0.03
豐	原		醫	院			791,124			797,520		6,396		0.81
臺	中		醫	院			487,362			468,290	-	19,072		3.91
彰	化		醫	院			323,440			311,597	-	11,843		3.66
南	投		醫	院			408,000			455,723		47,723		11.70
嘉	義		醫	院			165,000			167,499		2,499		1.51
朴	子		醫	院			151,000			159,326		8,326		5.51
新	營		醫	院			139,000			153,051		14,051		10.11
臺	南		醫	院			386,604			402,628		16,024		4.14
旗	山		醫	院			342,721			352,617		9,896		2.89
澎	湖		醫	院			195,600			196,050		450		0.23
屏	東		醫	院			356,313			369,739		13,426		3.77
恆	春	旅	遊	醫	院		92,765			81,639	-	11,126		11.99
臺	東		醫	院			114,322			106,724	-	7,598		6.65
花	蓮		醫	院			213,340			169,278	-	44,062		20.65
玉	里		醫	院			86,000			73,362	-	12,638		14.70
金	門		醫	院			268,726			268,816		90		0.03
桃	園	療	養	院			137,622			143,796		6,174		4.49
八	里	療	養	院			32,000			27,464	-	4,536		14.18
草	屯	療	養	院			96,100			80,123	-	15,977		16.63
嘉	南	療	養	院			70,506			73,527		3,021		4.28
樂	生	療	養	院			236,000			197,364	-	38,636		16.37
胸	腔	病	院				82,520			75,254	-	7,266		8.81

# 醫療藥品基金所屬分預算住院病患醫療計畫執行情形彙總表

中華民國 108 年度

單位：人日

分 預 算 名 稱	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減	
			增 減 數	%
合 計	3,109,989	3,131,746	21,757	0.70
基 隆 醫 院	75,613	80,940	5,327	7.05
臺 北 醫 院	121,308	128,101	6,793	5.60
桃 園 醫 院	302,536	326,445	23,909	7.90
苗 栗 醫 院	94,000	96,658	2,658	2.83
豐 原 醫 院	150,540	161,522	10,982	7.30
臺 中 醫 院	122,316	130,338	8,022	6.56
彰 化 醫 院	146,920	152,575	5,655	3.85
南 投 醫 院	104,000	102,098	- 1,902	1.83
嘉 義 醫 院	31,233	35,913	4,680	14.98
朴 子 醫 院	49,500	50,033	533	1.08
新 營 醫 院	62,700	60,546	- 2,154	3.44
臺 南 醫 院	170,567	168,506	- 2,061	1.21
旗 山 醫 院	107,695	102,986	- 4,709	4.37
澎 湖 醫 院	54,603	48,497	- 6,106	11.18
屏 東 醫 院	111,270	118,871	7,601	6.83
恆 春 旅 遊 醫 院	9,837	10,679	842	8.56
臺 東 醫 院	39,652	29,831	- 9,821	24.77
花 蓮 醫 院	55,000	58,376	3,376	6.14
玉 里 醫 院	190,000	186,950	- 3,050	1.61
金 門 醫 院	48,500	46,307	- 2,193	4.52
桃 園 療 養 院	243,155	239,303	- 3,852	1.58
八 里 療 養 院	208,000	172,887	- 35,113	16.88
草 屯 療 養 院	355,600	359,394	3,794	1.07
嘉 南 療 養 院	179,924	177,629	- 2,295	1.28
樂 生 療 養 院	53,980	62,666	8,686	16.09
胸 腔 病 院	21,540	23,695	2,155	10.00

## (二)管制藥品製藥工廠作業基金

政府為辦理管制藥品之輸入、輸出、製造、品管、銷售、保管及製造方法之研究事項，依管制藥品管理條例規定，設立管制藥品製藥工廠作業基金。該基金 108 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理管制藥品之生產、銷售等事項。108 年度主要營運項目 2 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，相同者 1 項，其執行情形如次：

(1) 吩坦尼貼片 12 微公克／小時 預計進口 360,000 片，已如數進口。

(2) 平舒疼口頰溶片 200 微公克 預計進口 400,000 片，實際為 432,000 片，較預計增加 32,000 片，約 8.00%，主要係配合醫療需求增加進口量。

### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，業務賸餘 2 億 4,465 萬餘元，業務外賸餘 605 萬餘元，審定本期賸餘 2 億 5,070 萬餘元，較預算賸餘 1 億 9,562 萬餘元，增加 5,507 萬餘元，約 28.15%，主要係平舒疼口頰溶片 200 微公克等品項需求增加，銷售量較預計增加，銷貨收入隨增所致。

### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 108 年度決算經行政院核定賸餘 250,705,266 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 108 年度決算審定賸餘 250,705,266 元，連同前期未分配賸餘 366,797,448 元，合計賸餘 617,502,714 元，經依預算解繳公庫 120,000,000 元後，尚有未分配賸餘 497,502,714 元。

### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 1 億 1,451 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 6,467 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 7,919 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 7,478 萬餘元，相距 2 億 3,945 萬餘元，主要係銷貨收入較預計增加，業務活動之淨現金流入隨增所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

## 管制藥品製藥工廠作業基金收支餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
業 務 收 入	842,451,000.00	875,240,047.00	—	875,240,047.00	32,789,047.00	3.89
銷 貨 收 入	842,251,000.00	875,000,047.00	—	875,000,047.00	32,749,047.00	3.89
其 他 業 務 收 入	200,000.00	240,000.00	—	240,000.00	40,000.00	20.00
業 務 成 本 與 費 用	648,602,000.00	630,584,907.19	—	630,584,907.19	- 18,017,092.81	2.78
銷 貨 成 本	600,525,000.00	595,403,714.40	—	595,403,714.40	- 5,121,285.60	0.85
行 銷 及 業 務 費 用	10,697,000.00	8,707,672.00	—	8,707,672.00	- 1,989,328.00	18.60
管 理 及 總 務 費 用	9,309,000.00	4,212,945.19	—	4,212,945.19	- 5,096,054.81	54.74
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	28,071,000.00	22,260,575.60	—	22,260,575.60	- 5,810,424.40	20.70
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	193,849,000.00	244,655,139.81	—	244,655,139.81	50,806,139.81	26.21
業 務 外 收 入	2,449,000.00	6,640,705.22	—	6,640,705.22	4,191,705.22	171.16
財 務 收 入	449,000.00	1,008,278.00	—	1,008,278.00	559,278.00	124.56
其 他 業 務 外 收 入	2,000,000.00	5,632,427.22	—	5,632,427.22	3,632,427.22	181.62
業 務 外 費 用	670,000.00	590,579.03	—	590,579.03	- 79,420.97	11.85
其 他 業 務 外 費 用	670,000.00	590,579.03	—	590,579.03	- 79,420.97	11.85
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	1,779,000.00	6,050,126.19	—	6,050,126.19	4,271,126.19	240.09
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	195,628,000.00	250,705,266.00	—	250,705,266.00	55,077,266.00	28.15

註：本期其他綜合餘絀-0.17 元，悉數為未實現重估增值，係因應會計法第 16 條修正，調整帳務。

## 管制藥品製藥工廠作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	524,722,000.00	617,502,714.00	—	617,502,714.00	92,780,714.00	17.68
本 期 賸 餘	195,628,000.00	250,705,266.00	—	250,705,266.00	55,077,266.00	28.15
前 期 未 分 配 賸 餘	329,094,000.00	366,797,448.00	—	366,797,448.00	37,703,448.00	11.46
分 配 之 部	120,000,000.00	120,000,000.00	—	120,000,000.00	—	—
解 繳 公 庫 淨 額	120,000,000.00	120,000,000.00	—	120,000,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	404,722,000.00	497,502,714.00	—	497,502,714.00	92,780,714.00	22.92

# 管制藥品製藥工廠作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	195,628,000.00	250,705,266.00	55,077,266.00	28.15
利 息 股 利 之 調 整	- 449,000.00	- 1,008,278.00	- 559,278.00	124.56
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	195,179,000.00	249,696,988.00	54,517,988.00	27.93
調 整 項 目	- 38,341,000.00	83,339,924.22	121,680,924.22	—
未計利息股利之現金流入 (流出)	156,838,000.00	333,036,912.22	176,198,912.22	112.34
收 取 利 息	406,000.00	975,253.00	569,253.00	140.21
<b>業務活動之淨現金流入 (流出)</b>	<b>157,244,000.00</b>	<b>334,012,165.22</b>	<b>176,768,165.22</b>	<b>112.42</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 87,226,000.00	- 35,767,519.00	51,458,481.00	58.99
增加無形資產及其他資產	- 19,426,000.00	- 13,225,000.00	6,201,000.00	31.92
<b>投資活動之淨現金流入 (流出)</b>	<b>- 106,652,000.00</b>	<b>- 48,992,519.00</b>	<b>57,659,481.00</b>	<b>54.06</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	179,260.00	179,260.00	—
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 5,374,000.00	- 521,613.00	4,852,387.00	90.29
賸 餘 分 配 款	- 120,000,000.00	- 120,000,000.00	—	—
<b>籌資活動之淨現金流入 (流出)</b>	<b>- 125,374,000.00</b>	<b>- 120,342,353.00</b>	<b>5,031,647.00</b>	<b>4.01</b>
<b>現金及約當現金之淨增 (淨減)</b>	<b>- 74,782,000.00</b>	<b>164,677,293.22</b>	<b>239,459,293.22</b>	<b>—</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>173,540,000.00</b>	<b>114,513,704.78</b>	<b>- 59,026,295.22</b>	<b>34.01</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>98,758,000.00</b>	<b>279,190,998.00</b>	<b>180,432,998.00</b>	<b>182.70</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀 (賸餘)、處理資產短絀 (賸餘)、債務整理短絀 (賸餘)、其他、流動資產淨減 (淨增) 及流動負債淨增 (淨減)。

# 管制藥品製藥工廠作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,565,357,519.00	100.00	1,445,178,993.77	100.00	120,178,525.23	8.32
流動資產	633,287,961.00	40.46	527,369,079.77	36.49	105,918,881.23	20.08
現金	279,190,998.00	17.84	114,513,704.78	7.92	164,677,293.22	143.81
流動金融資產	35,000,000.00	2.24	35,000,000.00	2.42	—	—
應收款項	174,394.00	0.01	173,005.00	0.01	1,389.00	0.80
存貨	219,280,858.00	14.01	267,123,034.80	18.48	- 47,842,176.80	17.91
預付款項	99,641,711.00	6.37	110,559,335.19	7.65	- 10,917,624.19	9.87
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	150,000,000.00	9.58	150,000,000.00	10.38	—	—
非流動金融資產	150,000,000.00	9.58	150,000,000.00	10.38	—	—
不動產、廠房及設備	765,344,558.00	48.89	764,309,914.00	52.89	1,034,644.00	0.14
土地	97,441,800.00	6.22	97,441,800.00	6.74	—	—
土地改良物	32,395.00	0.00	34,087.00	0.00	- 1,692.00	4.96
房屋及建築	23,145,884.00	1.48	24,759,224.00	1.71	- 1,613,340.00	6.52
機械及設備	148,308,280.00	9.47	170,974,264.00	11.83	- 22,665,984.00	13.26
什項設備	649,134.00	0.04	691,820.00	0.05	- 42,686.00	6.17
購建中固定資產	495,767,065.00	31.67	470,408,719.00	32.55	25,358,346.00	5.39
無形資產	13,225,000.00	0.84	—	—	13,225,000.00	—
無形資產	13,225,000.00	0.84	—	—	13,225,000.00	—
其他資產	3,500,000.00	0.22	3,500,000.00	0.24	—	—
什項資產	3,500,000.00	0.22	3,500,000.00	0.24	—	—
合 計	1,565,357,519.00	100.00	1,445,178,993.77	100.00	120,178,525.23	8.32

註：信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底各有 8,080,006 元及 11,415,007 元。

**管制藥品製藥工廠作業基金餘絀審定後平衡表** (續)

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	192,094,639.00	12.27	202,621,380.00	14.02	- 10,526,741.00	5.20
流 動 負 債	183,439,344.00	11.72	193,623,732.00	13.40	- 10,184,388.00	5.26
應 付 款 項	175,393,613.00	11.20	178,318,732.00	12.34	- 2,925,119.00	1.64
預 收 款 項	8,045,731.00	0.51	15,305,000.00	1.06	- 7,259,269.00	47.43
其 他 負 債	8,655,295.00	0.55	8,997,648.00	0.62	- 342,353.00	3.80
什 項 負 債	8,655,295.00	0.55	8,997,648.00	0.62	- 342,353.00	3.80
淨 值	1,373,262,880.00	87.73	1,242,557,613.77	85.98	130,705,266.23	10.52
基 金	208,127,224.00	13.30	208,127,224.00	14.40	—	—
基 金	208,127,224.00	13.30	208,127,224.00	14.40	—	—
公 積	600,810,035.00	38.38	600,810,034.60	41.57	0.40	0.00
特 別 公 積	600,810,035.00	38.38	600,810,034.60	41.57	0.40	0.00
累 積 餘 絀	497,502,714.00	31.78	366,797,448.00	25.38	130,705,266.00	35.63
累 積 賸 餘	497,502,714.00	31.78	366,797,448.00	25.38	130,705,266.00	35.63
淨 值 其 他 項 目	66,822,907.00	4.27	66,822,907.17	4.62	- 0.17	0.00
累 積 其 他 綜 合 餘 絀	66,822,907.00	4.27	66,822,907.17	4.62	- 0.17	0.00
合 計	1,565,357,519.00	100.00	1,445,178,993.77	100.00	120,178,525.23	8.32



### (三)全民健康保險基金

政府為辦理全民健康保險業務，依據衛生福利部中央健康保險署組織法及全民健康保險法等規定，設立全民健康保險基金。該基金 108 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係於保險對象在保險有效期間，發生疾病、傷害、生育事故時，依全民健康保險法規定給予保險給付。108 年度預計支付保險給付 6,652 億 6,018 萬餘元，實際支付 6,563 億 7,994 萬餘元，較預計減少 88 億 8,024 萬餘元，約 1.33%，主要係健保醫療給付費用總額實際結算數額較預計減少所致。

#### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，業務短絀 24 億 778 萬餘元，業務外賸餘 24 億 864 萬餘元，審定本期賸餘 85 萬餘元，較預算無餘絀增加 85 萬餘元，主要係臺北聯合門診中心業於 106 年 10 月 31 日結束營運，爰未編列預算，其以前年度累積賸餘等資金配合清理及繳庫期程產生孳息收入。

#### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 108 年度決算經行政院核定賸餘 854,420 元，本部依法審核修正增列業務收入 331,707,919 元、業務成本與費用 331,707,919 元，收支互抵，餘絀未有增減，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 108 年度決算審定賸餘 854,420 元，連同前期未分配賸餘 10,642,752 元 14 分，合計賸餘 11,497,172 元 14 分，經提存公積 14 分，及依預算解繳公庫 8,594,000 元後，尚有未分配賸餘 2,903,172 元。

#### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 129 億 7,025 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 30 億 2,844 萬餘元，期末現金及約當現金為 99 億 4,181 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 17 億 5,660 萬元，相距 47 億 8,504 萬餘元，主要係保險收支短絀較預計減少，預計動支之安全準備基金數額隨減，投資活動淨現金流入較預計減少所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

# 全民健康保險基金收支餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
業 務 收 入	667,379,135,000.00	658,803,776,343.00	331,707,919.00	659,135,484,262.00	- 8,243,650,738.00	1.24
醫 療 收 入	—	854,420.00	—	854,420.00	854,420.00	—
保 險 收 入	654,438,918,000.00	643,339,717,255.00	331,707,919.00	643,671,425,174.00	- 10,767,492,826.00	1.65
其 他 業 務 收 入	12,940,217,000.00	15,463,204,668.00	—	15,463,204,668.00	2,522,987,668.00	19.50
業 務 成 本 與 費 用	669,589,066,000.00	661,211,565,171.00	331,707,919.00	661,543,273,090.00	- 8,045,792,910.00	1.20
保 險 成 本	669,150,338,000.00	660,745,944,051.00	331,707,919.00	661,077,651,970.00	- 8,072,686,030.00	1.21
其 他 業 務 成 本	186,300,000.00	212,222,484.00	—	212,222,484.00	25,922,484.00	13.91
行 銷 及 業 務 費 用	252,428,000.00	253,398,636.00	—	253,398,636.00	970,636.00	0.38
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 2,209,931,000.00	- 2,407,788,828.00	—	- 2,407,788,828.00	- 197,857,828.00	8.95
業 務 外 收 入	2,211,233,000.00	2,410,347,733.00	—	2,410,347,733.00	199,114,733.00	9.00
財 務 收 入	1,239,572,000.00	1,468,340,516.00	—	1,468,340,516.00	228,768,516.00	18.46
其 他 業 務 外 收 入	971,661,000.00	942,007,217.00	—	942,007,217.00	- 29,653,783.00	3.05
業 務 外 費 用	1,302,000.00	1,704,485.00	—	1,704,485.00	402,485.00	30.91
其 他 業 務 外 費 用	1,302,000.00	1,704,485.00	—	1,704,485.00	402,485.00	30.91
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	2,209,931,000.00	2,408,643,248.00	—	2,408,643,248.00	198,712,248.00	8.99
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	—	854,420.00	—	854,420.00	854,420.00	—

# 全民健康保險基金餘絀撥補審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	8,594,000.00	11,497,172.14	—	11,497,172.14	2,903,172.14	33.78
本 期 賸 餘	—	854,420.00	—	854,420.00	854,420.00	—
前 期 未 分 配 賸 餘	8,594,000.00	10,642,752.14	—	10,642,752.14	2,048,752.14	23.84
分 配 之 部	8,594,000.00	8,594,000.14	—	8,594,000.14	0.14	0.00
提 存 公 積	—	0.14	—	0.14	0.14	—
解 繳 公 庫 淨 額	8,594,000.00	8,594,000.00	—	8,594,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	—	2,903,172.00	—	2,903,172.00	2,903,172.00	—

# 全民健康保險基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	—	854,420.00	854,420.00	—
利 息 股 利 之 調 整	- 1,239,572,000.00	- 1,468,340,516.00	- 228,768,516.00	18.46
未計利息股利之本期賸餘 ( 短絀 )	- 1,239,572,000.00	- 1,467,486,096.00	- 227,914,096.00	18.39
調 整 項 目	- 30,134,163,000.00	- 19,267,674,332.00	10,866,488,668.00	36.06
未計利息股利之現金流入 ( 流出 )	- 31,373,735,000.00	- 20,735,160,428.00	10,638,574,572.00	33.91
收 取 利 息	1,160,934,000.00	1,407,626,393.00	246,692,393.00	21.25
收 取 股 利	—	80,693.00	80,693.00	—
<b>業務活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>- 30,212,801,000.00</b>	<b>- 19,327,453,342.00</b>	<b>10,885,347,658.00</b>	<b>36.03</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	2,800,000,000.00	—	- 2,800,000,000.00	100.00
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	29,616,908,000.00	17,667,889,804.00	- 11,949,018,196.00	40.35
減少無形資產及其他資產	—	280,000.00	280,000.00	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 951,078,765.00	- 951,078,765.00	—
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 78,000,000.00	- 77,617,000.00	383,000.00	0.49
增加無形資產及其他資產	- 170,200,000.00	- 138,334,710.00	31,865,290.00	18.72
<b>投資活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>32,168,708,000.00</b>	<b>16,501,139,329.00</b>	<b>- 15,667,568,671.00</b>	<b>48.70</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	693,000.00	560,687.00	- 132,313.00	19.09
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 2,688,004.00	- 2,688,004.00	—
減少基金及公積	- 191,406,000.00	- 191,406,000.00	—	—
賸餘分配款	- 8,594,000.00	- 8,594,000.00	—	—
<b>籌資活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>- 199,307,000.00</b>	<b>- 202,127,317.00</b>	<b>- 2,820,317.00</b>	<b>1.42</b>
<b>現金及約當現金之淨增 ( 淨減 )</b>	<b>1,756,600,000.00</b>	<b>- 3,028,441,330.00</b>	<b>- 4,785,041,330.00</b>	<b>—</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>27,722,953,000.00</b>	<b>12,970,254,153.00</b>	<b>- 14,752,698,847.00</b>	<b>53.21</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>29,479,553,000.00</b>	<b>9,941,812,823.00</b>	<b>- 19,537,740,177.00</b>	<b>66.28</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀 ( 賸餘 )、處理資產短絀 ( 賸餘 )、債務整理短絀 ( 賸餘 )、其他、流動資產淨減 ( 淨增 ) 及流動負債淨增 ( 淨減 )。

# 全民健康保險基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	291,999,435,000.00	100.00	329,185,153,210.00	100.00	- 37,185,718,210.00	11.30
流動資產	149,261,925,810.00	51.12	169,131,390,105.00	51.38	- 19,869,464,295.00	11.75
現金	9,941,812,823.00	3.40	12,970,254,153.00	3.94	- 3,028,441,330.00	23.35
流動金融資產	6,727,217,591.00	2.30	5,776,138,826.00	1.75	951,078,765.00	16.47
應收款項	132,590,295,396.00	45.41	150,379,597,126.00	45.68	- 17,789,301,730.00	11.83
預付款項	2,600,000.00	0.00	5,400,000.00	0.00	- 2,800,000.00	51.85
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	133,802,394,416.00	45.82	151,470,284,220.00	46.01	- 17,667,889,804.00	11.66
準備金	133,802,394,416.00	45.82	151,470,284,220.00	46.01	- 17,667,889,804.00	11.66
不動產、廠房及設備	247,045,478.00	0.08	233,205,338.00	0.07	13,840,140.00	5.93
機械及設備	247,045,478.00	0.08	233,205,338.00	0.07	13,840,140.00	5.93
無形資產	316,525,192.00	0.11	283,739,583.00	0.09	32,785,609.00	11.55
無形資產	316,525,192.00	0.11	283,739,583.00	0.09	32,785,609.00	11.55
其他資產	8,371,544,104.00	2.87	8,066,533,964.00	2.45	305,010,140.00	3.78
什項資產	8,371,544,104.00	2.87	8,066,533,964.00	2.45	305,010,140.00	3.78
合 計	291,999,435,000.00	100.00	329,185,153,210.00	100.00	- 37,185,718,210.00	11.30

註：信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底各有 379,797,649 元及 345,994,316 元。

# 全民健康保險基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	291,905,732,454.00	99.97	328,892,305,084.00	99.91	- 36,986,572,630.00	11.25
流 動 負 債	115,133,352,698.00	39.43	117,921,028,867.00	35.82	- 2,787,676,169.00	2.36
應 付 款 項	115,133,352,698.00	39.43	117,921,028,867.00	35.82	- 2,787,676,169.00	2.36
其 他 負 債	176,772,379,756.00	60.54	210,971,276,217.00	64.09	- 34,198,896,461.00	16.21
負 債 準 備	176,743,411,079.00	60.53	210,940,180,223.00	64.08	- 34,196,769,144.00	16.21
什 項 負 債	28,968,677.00	0.01	31,095,994.00	0.01	- 2,127,317.00	6.84
淨 值	93,702,546.00	0.03	292,848,126.00	0.09	- 199,145,580.00	68.00
基 金	930,000.00	0.00	930,000.00	0.00	—	—
基 金	930,000.00	0.00	930,000.00	0.00	—	—
公 積	89,869,374.00	0.03	281,275,373.86	0.09	- 191,405,999.86	68.05
資 本 公 積	89,869,374.00	0.03	281,275,373.86	0.09	- 191,405,999.86	68.05
累 積 餘 絀	2,903,172.00	0.00	10,642,752.14	0.00	- 7,739,580.14	72.72
累 積 賸 餘	2,903,172.00	0.00	10,642,752.14	0.00	- 7,739,580.14	72.72
合 計	291,999,435,000.00	100.00	329,185,153,210.00	100.00	- 37,185,718,210.00	11.30

## (四)國民年金保險基金

政府為保障國民之基本經濟安全，依據國民年金法之規定，設立國民年金保險基金。該基金 108 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理國民年金保險給付。108 年度預計支付保險給付 572 億 2,506 萬餘元，實際支付 553 億 6,135 萬餘元，較預計減少 18 億 6,371 萬餘元，約 3.26%，主要係符合國民年金法第 30 條規定可擇優請領老年年金給付之人數未如預期，致老年年金給付數較預計減少。

### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，國民年金保費收支、投融資業務收支、其他業務收入及業務費用、業務外收入及費用等收支結餘 665 億 278 萬餘元，經依國民年金法規定悉數提存安全準備，審定本期賸餘為零，與預算數相同。又 108 年度保險費等收支結餘，尚未提存安全準備，其實際本期賸餘為 665 億 278 萬餘元，較同基礎之預算賸餘 402 億 5,980 萬餘元，增加 262 億 4,298 萬餘元，主要係投資國外權益證券所產生之未實現評價利益較預計增加所致。

### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 108 年度決算經行政院核定無餘絀數，本部依法審核修正減列業務收入 3,239,789 元、業務成本與費用 3,239,789 元，收支互抵，餘絀未有增減，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 108 年度決算審定無餘絀數，亦無撥補事項。

### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 179 億 323 萬餘元，經業務、投資及籌資活動暨匯率變動影響結果，現金及約當現金淨減 17 億 4,828 萬餘元，期末現金及約當現金為 161 億 5,494 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 110 億 4,265 萬餘元，減少 92 億 9,436 萬餘元，主要係保險給付支付數較預計減少，業務活動產生淨現金流入所致。

茲將該基金收支餘絀之審定、餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

# 國民年金保險基金收支餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	107,127,490,000	161,958,581,371	- 3,239,789	161,955,341,582	54,827,851,582	51.18
投 融 資 業 務 收 入	14,176,920,000	69,712,751,760	—	69,712,751,760	55,535,831,760	391.73
保 險 收 入	52,821,295,000	53,976,390,167	—	53,976,390,167	1,155,095,167	2.19
其 他 業 務 收 入	40,129,275,000	38,269,439,444	- 3,239,789	38,266,199,655	- 1,863,075,345	4.64
業 務 成 本 與 費 用	107,127,844,000	161,962,441,521	- 3,239,789	161,959,201,732	54,831,357,732	51.18
投 融 資 業 務 成 本	311,751,000	30,788,350,636	—	30,788,350,636	30,476,599,636	9,775.94
保 險 成 本	105,756,090,000	130,155,656,593	—	130,155,656,593	24,399,566,593	23.07
行 銷 及 業 務 費 用	1,060,003,000	1,018,434,292	- 3,239,789	1,015,194,503	- 44,808,497	4.23
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 354,000	- 3,860,150	—	- 3,860,150	- 3,506,150	990.44
業 務 外 收 入	354,000	4,390,468	—	4,390,468	4,036,468	1,140.25
財 務 收 入	—	6,716	—	6,716	6,716	—
其 他 業 務 外 收 入	354,000	4,383,752	—	4,383,752	4,029,752	1,138.35
業 務 外 費 用	—	530,318	—	530,318	530,318	—
其 他 業 務 外 費 用	—	530,318	—	530,318	530,318	—
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	354,000	3,860,150	—	3,860,150	3,506,150	990.44
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	—	—	—	—	—	—



# 國民年金保險基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	—	—	—	—
利 息 股 利 之 調 整	- 8,458,058,000	- 9,563,046,880	- 1,104,988,880	13.06
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	- 8,458,058,000	- 9,563,046,880	- 1,104,988,880	13.06
調 整 項 目	5,702,592,000	12,576,875,038	6,874,283,038	120.55
未計利息股利之現金流入 (流出)	- 2,755,466,000	3,013,828,158	5,769,294,158	—
收 取 利 息	313,198,000	323,002,672	9,804,672	3.13
支 付 利 息	—	- 4,390,256	- 4,390,256	—
<b>業務活動之淨現金流入 (流出)</b>	<b>- 2,442,268,000</b>	<b>3,332,440,574</b>	<b>5,774,708,574</b>	<b>—</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	2,909,630,000	125,300,814,168	122,391,184,168	4,206.42
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	26,112,346,969	26,112,346,969	—
收 取 利 息	2,838,323,000	3,396,734,527	558,411,527	19.67
收 取 股 利	5,313,176,000	5,664,129,702	350,953,702	6.61
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 10,307,259,000	- 131,950,612,194	- 121,643,353,194	1,180.17
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 9,354,256,000	- 33,506,632,247	- 24,152,376,247	258.20
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 135,027,000	- 134,998,924	28,076	0.02
增加無形資產及其他資產	- 53,231,000	- 49,755,489	3,475,511	6.53
<b>投資活動之淨現金流入 (流出)</b>	<b>- 8,788,644,000</b>	<b>- 5,167,973,488</b>	<b>3,620,670,512</b>	<b>41.20</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	55,985,132,000	101,353,460,507	45,368,328,507	81.04
其他籌資活動之現金流入	27,658,500,000	55,999,418,897	28,340,918,897	102.47
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 55,796,874,000	- 101,183,015,101	- 45,386,141,101	81.34
其他籌資活動之現金流出	- 27,658,500,000	- 55,987,313,155	- 28,328,813,155	102.42
<b>籌資活動之淨現金流入 (流出)</b>	<b>188,258,000</b>	<b>182,551,148</b>	<b>- 5,706,852</b>	<b>3.03</b>
<b>匯 率 影 響 數</b>	<b>—</b>	<b>- 95,305,908</b>	<b>- 95,305,908</b>	<b>—</b>
<b>現金及約當現金之淨增 (淨減)</b>	<b>- 11,042,654,000</b>	<b>- 1,748,287,674</b>	<b>9,294,366,326</b>	<b>84.17</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>14,637,955,000</b>	<b>17,903,234,381</b>	<b>3,265,279,381</b>	<b>22.31</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>3,595,301,000</b>	<b>16,154,946,707</b>	<b>12,559,645,707</b>	<b>349.34</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀 (賸餘)、處理資產短絀 (賸餘)、債務整理短絀 (賸餘)、其他、流動資產淨減 (淨增) 及流動負債淨增 (淨減)。

# 國民年金保險基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	508,254,939,453	100.00	439,119,386,938	100.00	69,135,552,515	15.74
流動資產	357,366,572,940	70.31	301,713,693,191	68.71	55,652,879,749	18.45
現金	16,154,946,707	3.18	17,903,234,381	4.08	- 1,748,287,674	9.77
流動金融資產	277,228,304,380	54.55	226,503,586,410	51.58	50,724,717,970	22.39
應收款項	39,795,863,621	7.83	38,445,977,358	8.76	1,349,886,263	3.51
短期貸墊款	24,187,458,232	4.76	18,860,895,042	4.30	5,326,563,190	28.24
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	55,389,253,975	10.90	47,607,022,139	10.84	7,782,231,836	16.35
非流動金融資產	55,389,253,975	10.90	47,607,022,139	10.84	7,782,231,836	16.35
不動產、廠房及設備	361,124,751	0.07	354,578,120	0.08	6,546,631	1.85
機械及設備	359,732,157	0.07	353,533,603	0.08	6,198,554	1.75
交通及運輸設備	506,268	0.00	399,020	0.00	107,248	26.88
什項設備	886,326	0.00	632,641	0.00	253,685	40.10
租賃權益改良	—	—	12,856	0.00	- 12,856	100.00
無形資產	144,772,147	0.03	143,064,154	0.03	1,707,993	1.19
無形資產	144,772,147	0.03	143,064,154	0.03	1,707,993	1.19
其他資產	94,993,215,640	18.69	89,301,029,334	20.34	5,692,186,306	6.37
什項資產	94,993,215,640	18.69	89,301,029,334	20.34	5,692,186,306	6.37
合 計	508,254,939,453	100.00	439,119,386,938	100.00	69,135,552,515	15.74

註：1. 信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底均為 77,822,728 元。

2. 108 年底因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 1,366,702,400,000 元，係以 108 年 12 月 31 日為基準日，精算其未來淨保險給付現值金額；截至 108 年底止已提存安全準備 503,013,796,511 元，未提存安全準備 863,688,603,489 元。

# 國民年金保險基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	507,748,042,555	99.90	438,620,744,664	99.89	69,127,297,891	15.76
流 動 負 債	4,506,127,820	0.89	1,868,651,678	0.43	2,637,476,142	141.14
應 付 款 項	4,451,963,932	0.88	1,586,736,175	0.36	2,865,227,757	180.57
預 收 款 項	29,650,444	0.01	28,652,535	0.01	997,909	3.48
流 動 金 融 負 債	24,513,444	0.00	253,262,968	0.06	- 228,749,524	90.32
其 他 負 債	503,241,914,735	99.01	436,752,092,986	99.46	66,489,821,749	15.22
負 債 準 備	503,013,796,511	98.97	436,511,009,891	99.41	66,502,786,620	15.24
什 項 負 債	228,118,224	0.04	241,083,095	0.05	- 12,964,871	5.38
淨 值	506,896,898	0.10	498,642,274	0.11	8,254,624	1.66
基 金	1,000,000	0.00	1,000,000	0.00	—	—
基 金	1,000,000	0.00	1,000,000	0.00	—	—
公 積	505,896,898	0.10	497,642,274	0.11	8,254,624	1.66
資 本 公 積	505,896,898	0.10	497,642,274	0.11	8,254,624	1.66
合 計	508,254,939,453	100.00	439,119,386,938	100.00	69,135,552,515	15.74

## 十四、文化部主管

### 國立文化機構作業基金

政府為促進國立文化機構財務有效運作，提高其營運績效，並加強文化藝術推廣，行政院於 100 年 2 月 8 日以院臺文字第 1000003022 號函及配合政府組織改造，將原為教育部所屬國立社教機構作業基金項下之國立歷史博物館、國立中正紀念堂管理處及國立國父紀念館等 3 個分基金，於 101 年 5 月 20 日改隸文化部，並於 102 年度設立國立文化機構作業基金。嗣為辦理跨藝匯流·傳統入心－國立傳統藝術中心公共建設（104 至 109 年）跨域加值發展計畫，依行政院 103 年 9 月 29 日院臺文字第 1030054442 號函核定，自 105 年度起於本基金項下增設傳統藝術發展作業基金，嗣依據國家發展委員會 107 年 7 月 3 日召開「非營業特種基金退場檢討」相關事宜會議紀錄結論，傳統藝術發展作業基金自 108 年度起退場，相關業務回歸公務預算廣續推動，截至 108 年度終了，本基金含 3 個分基金。該基金 108 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係推廣教育文化活動、文創發展及行銷業務等館務服務。108 年度預計服務 990 萬餘人次，實際服務 1,133 萬餘人次，較預計增加 143 萬餘人次，約 14.48%，主要係國立歷史博物館與國立故宮博物院北部院區合作辦理館藏文物國內巡迴展，實際參觀人次較預計增加所致。

#### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，業務短絀 1 億 208 萬餘元，業務外賸餘 7,758 萬餘元，審定本期短絀 2,449 萬餘元，與預算賸餘 2,812 萬餘元，相距 5,262 萬餘元，主要係國立中正紀念堂管理處作業分基金辦理「多元文化交織·古蹟風華再現－中正紀念堂服務升級計畫」修復工作，依實際執行進度辦理撥付，修理保養費用較預計增加 6,108 萬餘元所致。各分基金中，國立中正紀念堂管理處作業分基金本期短絀 8,666 萬餘元，短絀原因詳前所述。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

#### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 108 年度決算經行政院核定短絀 24,497,579 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 108 年度決算審定短絀 24,497,579 元，其中：

A. 國立歷史博物館作業分基金等 2 個分基金賸餘 62,165,085 元，連同前期未分配賸餘 269,477,934 元，合計賸餘 331,643,019 元，全數列為未分配賸餘。

B. 國立中正紀念堂管理處作業分基金短絀 86,662,664 元，其前期未分配賸餘 200,061,976 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 113,399,312 元。

#### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 2 億 3,942 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 2 億 3,699 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 7,641 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 1,696 萬元，相距 2 億 5,395 萬餘元，主要係國立歷史博物館升級發展計畫部分工程期程延宕，購建固定資產預算專案保留至以後年度繼續執行，投資活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

# 國立文化機構作業基金收支餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	662,284,000	622,796,323	—	622,796,323	- 39,487,677	5.96
教 學 收 入	43,158,000	43,733,048	—	43,733,048	575,048	1.33
其 他 業 務 收 入	619,126,000	579,063,275	—	579,063,275	- 40,062,725	6.47
業 務 成 本 與 費 用	740,113,000	724,878,074	—	724,878,074	- 15,234,926	2.06
勞 務 成 本	371,141,000	369,149,585	—	369,149,585	- 1,991,415	0.54
教 學 成 本	25,064,000	24,737,851	—	24,737,851	- 326,149	1.30
管 理 及 總 務 費 用	343,908,000	330,990,638	—	330,990,638	- 12,917,362	3.76
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 77,829,000	- 102,081,751	—	- 102,081,751	- 24,252,751	31.16
業 務 外 收 入	105,958,000	124,826,612	—	124,826,612	18,868,612	17.81
財 務 收 入	3,282,000	4,737,486	—	4,737,486	1,455,486	44.35
其 他 業 務 外 收 入	102,676,000	120,089,126	—	120,089,126	17,413,126	16.96
業 務 外 費 用	—	47,242,440	—	47,242,440	47,242,440	—
其 他 業 務 外 費 用	—	47,242,440	—	47,242,440	47,242,440	—
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	105,958,000	77,584,172	—	77,584,172	- 28,373,828	26.78
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	28,129,000	- 24,497,579	—	- 24,497,579	- 52,626,579	—

## 國立文化機構作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數比較增減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	444,052,000	531,704,995	—	531,704,995	87,652,995	19.74
本 期 賸 餘	28,129,000	62,165,085	—	62,165,085	34,036,085	121.00
前 期 未 分 配 賸 餘	415,923,000	469,539,910	—	469,539,910	53,616,910	12.89
分 配 之 部	—	86,662,664	—	86,662,664	86,662,664	—
填 補 累 積 短 絀	—	86,662,664	—	86,662,664	86,662,664	—
未 分 配 賸 餘	444,052,000	445,042,331	—	445,042,331	990,331	0.22
短 絀 之 部	—	86,662,664	—	86,662,664	86,662,664	—
本 期 短 絀	—	86,662,664	—	86,662,664	86,662,664	—
填 補 之 部	—	86,662,664	—	86,662,664	86,662,664	—
撥 用 賸 餘	—	86,662,664	—	86,662,664	86,662,664	—
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	—

註：本表所列「前期未分配賸餘」決算審定數 469,539,910 元，較 107 年度「未分配賸餘」決算審定數 505,081,495 元，減少 35,541,585 元，係因傳統藝術發展作業基金於 108 年度裁撤所致。

## 國立文化機構作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本與費用	業務賸餘（短絀）	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘（短絀）	本 期 賸 餘 （ 短 絀 ）			
							預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
									金 額	%
國立歷史博物館作業基金	191,898	173,145	18,753	18,561	—	18,561	8,299	37,314	29,015	349.63
國立中正紀念堂管理處作業基金	217,534	304,606	- 87,072	47,652	47,242	410	11,865	- 86,662	- 98,527	—
國立國父紀念館作業基金	213,363	247,126	- 33,762	58,612	—	58,612	7,965	24,850	16,885	211.99

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

# 國立文化機構作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	28,129,000	- 24,497,579	- 52,626,579	—
利息股利之調整	- 3,282,000	- 4,737,486	- 1,455,486	44.35
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	24,847,000	- 29,235,065	- 54,082,065	—
調整項目	35,405,000	120,594,984	85,189,984	240.62
未計利息股利之現金流入（流出）	60,252,000	91,359,919	31,107,919	51.63
收取利息	2,510,000	2,815,076	305,076	12.15
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>62,762,000</b>	<b>94,174,995</b>	<b>31,412,995</b>	<b>50.05</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	20,000,000	20,000,000	—
減少無形資產及其他資產	—	265,000	265,000	—
收取利息	772,000	1,613,603	841,603	109.02
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 34,650,000	- 34,650,000	—
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 161,528,000	- 14,654,974	146,873,026	90.93
增加無形資產及其他資產	- 193,087,000	- 100,933,258	92,153,742	47.73
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 353,843,000</b>	<b>- 128,359,629</b>	<b>225,483,371</b>	<b>63.72</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	28,072,745	28,072,745	—
增加基金、公積及填補短絀	274,121,000	274,121,000	—	—
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 31,017,412	- 31,017,412	—
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>274,121,000</b>	<b>271,176,333</b>	<b>- 2,944,667</b>	<b>1.07</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 16,960,000</b>	<b>236,991,699</b>	<b>253,951,699</b>	<b>—</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>161,459,000</b>	<b>239,426,148</b>	<b>77,967,148</b>	<b>48.29</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>144,499,000</b>	<b>476,417,847</b>	<b>331,918,847</b>	<b>229.70</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘）、處理資產短絀（賸餘）、債務整理短絀（賸餘）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

3. 依據國家發展委員會 107 年 7 月 3 日召開「非營業特種基金退場檢討」相關事宜會議紀錄結論，本基金項下傳統藝術發展作業基金自 108 年度裁撤，餘存權益解繳公庫。表列期初現金及約當現金金額，不含傳統藝術發展作業基金相關數額。

# 國立文化機構作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	38,434,291,749	100.00	37,957,658,707	100.00	476,633,042	1.26
流動資產	930,769,003	2.42	688,289,972	1.81	242,479,031	35.23
現金	476,417,847	1.24	239,426,148	0.63	236,991,699	98.98
流動金融資產	427,100,000	1.11	412,450,000	1.09	14,650,000	3.55
應收款項	4,453,624	0.01	3,452,853	0.01	1,000,771	28.98
存貨	2,781,451	0.01	2,499,464	0.01	281,987	11.28
預付款項	20,016,081	0.05	30,461,507	0.08	- 10,445,426	34.29
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	70,431,686	0.18	76,106,363	0.20	- 5,674,677	7.46
非流動金融資產	33,600,000	0.09	33,600,000	0.09	—	—
準備金	36,831,686	0.10	42,506,363	0.11	- 5,674,677	13.35
不動產、廠房及設備	2,489,682,823	6.48	2,520,078,285	6.64	- 30,395,462	1.21
房屋及建築	207,442	0.00	268,733	0.00	- 61,291	22.81
機械及設備	57,629,442	0.15	71,355,817	0.19	- 13,726,375	19.24
交通及運輸設備	18,023,244	0.05	18,357,235	0.05	- 333,991	1.82
什項設備	2,405,563,859	6.26	2,419,660,013	6.37	- 14,096,154	0.58
購建中固定資產	8,258,836	0.02	10,436,487	0.03	- 2,177,651	20.87
無形資產	4,019,014	0.01	5,591,286	0.01	- 1,572,272	28.12
無形資產	4,019,014	0.01	5,591,286	0.01	- 1,572,272	28.12
其他資產	34,939,389,223	90.91	34,667,592,801	91.33	271,796,422	0.78
遞延資產	154,548,863	0.40	60,040,206	0.16	94,508,657	157.41
什項資產	34,784,840,360	90.50	34,607,552,595	91.17	177,287,765	0.51
合 計	38,434,291,749	100.00	37,957,658,707	100.00	476,633,042	1.26

- 註：1. 信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底各有 30,543,591 元及 36,617,674 元。
2. 108 年底因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 28,445,116 元，係國立中正紀念堂管理處作業基金及國立國父紀念館作業基金與廠商間請求給付承攬報酬及履約服務費爭訟金額。
3. 依據國家發展委員會 107 年 7 月 3 日召開「非營業特種基金退場檢討」相關事宜會議紀錄結論，本基金項下傳統藝術發展作業基金自 108 年度裁撤，餘存權益解繳公庫。本表 107 年 12 月 31 日列數，不含傳統藝術發展作業基金相關數額。



# 國立文化機構作業基金餘絀審定後平衡表

(續)

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>34,973,698,272</b>	<b>91.00</b>	<b>34,773,847,891</b>	<b>91.61</b>	<b>199,850,381</b>	<b>0.57</b>
流動負債	138,580,275	0.36	80,957,544	0.21	57,622,731	71.18
應付款項	55,979,824	0.15	46,794,038	0.12	9,185,786	19.63
預收款項	82,600,451	0.21	34,163,506	0.09	48,436,945	141.78
其他負債	34,835,117,997	90.64	34,692,890,347	91.40	142,227,650	0.41
遞延負債	2,987,883	0.01	2,004,069	0.01	983,814	49.09
什項負債	34,832,130,114	90.63	34,690,886,278	91.39	141,243,836	0.41
<b>淨 值</b>	<b>3,460,593,477</b>	<b>9.00</b>	<b>3,183,810,816</b>	<b>8.39</b>	<b>276,782,661</b>	<b>8.69</b>
基金	2,644,895,713	6.88	2,344,524,713	6.18	300,371,000	12.81
基金	2,644,895,713	6.88	2,344,524,713	6.18	300,371,000	12.81
公積	370,655,433	0.96	369,746,193	0.97	909,240	0.25
資本公積	370,655,433	0.96	369,746,193	0.97	909,240	0.25
累積餘絀	445,042,331	1.16	469,539,910	1.24	- 24,497,579	5.22
累積賸餘	445,042,331	1.16	469,539,910	1.24	- 24,497,579	5.22
<b>合 計</b>	<b>38,434,291,749</b>	<b>100.00</b>	<b>37,957,658,707</b>	<b>100.00</b>	<b>476,633,042</b>	<b>1.26</b>

## 十五、國立故宮博物院主管

### 故宮文物藝術發展基金

政府為宣揚具有美學、歷史、教育及文明意義之文物，辦理出版品發行、複製、仿製文物、藝術紀念品開發及文物收購，行政院於 63 年 2 月 22 日以台（63）忠授三字第 1079 號函核定，設立故宮文物圖錄印製作業基金，並於 90 年更名為故宮文物藝術發展基金。該基金 108 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係為印製及銷售我國歷代文物圖錄，仿製銅、瓷、玉器等古物，套印各項生活應用製品，以加強文化推展工作。108 年度主要營運項目 3 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減			
				增 減 數	%	原 因	
書 籍	本	130,842	96,602	- 34,240	26.17	市場需求較預計減少。	
文 物 仿 製 品	件	10,000	3,597	- 6,403	64.03	市場需求較預計減少。	
各 項 藝 術 紀 念 品	件	1,891,340	1,639,980	- 251,360	13.29	市場需求較預計減少。	

#### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，業務賸餘 5,496 萬餘元，業務外賸餘 6,277 萬餘元，審定本期賸餘 1 億 1,774 萬餘元，較預算賸餘 2 億 1,396 萬餘元，減少 9,622 萬餘元，約 44.97%，主要係受市場需求減少影響，各項藝術紀念品等銷貨收入較預計減少所致。

#### 3. 餘絀及撥補之審定

（1）餘絀審定 108 年度決算經行政院核定賸餘 123,437,356 元 27 分，本部依法審核修正增列業務成本與費用 5,691,472 元，並同數減列賸餘，審定本期賸餘 117,745,884 元 27 分。

（2）餘絀撥補 108 年度決算審定賸餘 117,745,884 元 27 分，連同前期未分配賸餘 134,518,398 元 03 分，合計賸餘 252,264,282 元 30 分，經依預算解繳公庫 85,000,000 元後，尚有未分配賸餘 167,264,282 元 30 分。

#### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 7 億 1,536 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 9,254 萬餘元，期末現金及約當現金為 5 億 2,281 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 6,025 萬餘元，增加 1 億 3,229 萬餘元，主要係增購 1 年以上到期之定期存款，原預算未編列，投資活動之淨現金流出增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

## 故宮文物藝術發展基金收支餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
業 務 收 入	782,907,000.00	564,296,144.00	—	564,296,144.00	- 218,610,856.00	27.92
銷 貨 收 入	782,907,000.00	564,296,144.00	—	564,296,144.00	- 218,610,856.00	27.92
業 務 成 本 與 費 用	636,031,000.00	503,635,621.66	5,691,472.00	509,327,093.66	- 126,703,906.34	19.92
銷 貨 成 本	332,743,000.00	291,508,421.72	—	291,508,421.72	- 41,234,578.28	12.39
行 銷 及 業 務 費 用	286,396,000.00	194,616,043.94	5,691,472.00	200,307,515.94	- 86,088,484.06	30.06
管 理 及 總 務 費 用	16,892,000.00	17,511,156.00	—	17,511,156.00	619,156.00	3.67
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	146,876,000.00	60,660,522.34	- 5,691,472.00	54,969,050.34	- 91,906,949.66	62.57
業 務 外 收 入	67,093,000.00	62,776,935.93	—	62,776,935.93	- 4,316,064.07	6.43
財 務 收 入	1,259,000.00	1,966,061.00	—	1,966,061.00	707,061.00	56.16
其 他 業 務 外 收 入	65,834,000.00	60,810,874.93	—	60,810,874.93	- 5,023,125.07	7.63
業 務 外 費 用	—	102.00	—	102.00	102.00	—
財 務 費 用	—	102.00	—	102.00	102.00	—
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	67,093,000.00	62,776,833.93	—	62,776,833.93	- 4,316,166.07	6.43
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	213,969,000.00	123,437,356.27	- 5,691,472.00	117,745,884.27	- 96,223,115.73	44.97

## 故宮文物藝術發展基金餘絀撥補審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	431,918,000.00	257,955,754.30	- 5,691,472.00	252,264,282.30	- 179,653,717.70	41.59
本 期 賸 餘	213,969,000.00	123,437,356.27	- 5,691,472.00	117,745,884.27	- 96,223,115.73	44.97
前 期 未 分 配 賸 餘	217,949,000.00	134,518,398.03	—	134,518,398.03	- 83,430,601.97	38.28
分 配 之 部	85,000,000.00	85,000,000.00	—	85,000,000.00	—	—
解 繳 公 庫 淨 額	85,000,000.00	85,000,000.00	—	85,000,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	346,918,000.00	172,955,754.30	- 5,691,472.00	167,264,282.30	- 179,653,717.70	51.79

# 故宮文物藝術發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	213,969,000.00	117,745,884.27	- 96,223,115.73	44.97
利 息 股 利 之 調 整	- 1,259,000.00	- 1,933,698.00	- 674,698.00	53.59
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	212,710,000.00	115,812,186.27	- 96,897,813.73	45.55
調 整 項 目	- 41,961,000.00	- 3,724,313.88	38,236,686.12	91.12
未計利息股利之現金流入 (流出)	170,749,000.00	112,087,872.39	- 58,661,127.61	34.36
收 取 利 息	1,259,000.00	1,933,698.00	674,698.00	53.59
<b>業務活動之淨現金流入 (流出)</b>	<b>172,008,000.00</b>	<b>114,021,570.39</b>	<b>- 57,986,429.61</b>	<b>33.71</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	300,000,000.00	300,000,000.00	—
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	10,000,000.00	10,000,000.00	—
減少無形資產及其他資產	286,000.00	84,871,427.00	84,585,427.00	29,575.32
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 100,000,000.00	- 100,000,000.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	- 300,000,000.00	- 300,000,000.00	—
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 120,299,000.00	- 128,285,210.00	- 7,986,210.00	6.64
增加無形資產及其他資產	—	- 85,016,741.00	- 85,016,741.00	—
<b>投資活動之淨現金流入 (流出)</b>	<b>- 120,013,000.00</b>	<b>- 218,430,524.00</b>	<b>- 98,417,524.00</b>	<b>82.01</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	6,232,000.00	8,389,390.00	2,157,390.00	34.62
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 33,479,000.00	- 11,529,959.39	21,949,040.61	65.56
賸 餘 分 配 款	- 85,000,000.00	- 85,000,000.00	—	—
<b>籌資活動之淨現金流入 (流出)</b>	<b>- 112,247,000.00</b>	<b>- 88,140,569.39</b>	<b>24,106,430.61</b>	<b>21.48</b>
<b>現金及約當現金之淨增 (淨減)</b>	<b>- 60,252,000.00</b>	<b>- 192,549,523.00</b>	<b>- 132,297,523.00</b>	<b>219.57</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>968,421,000.00</b>	<b>715,361,027.61</b>	<b>- 253,059,972.39</b>	<b>26.13</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>908,169,000.00</b>	<b>522,811,504.61</b>	<b>- 385,357,495.39</b>	<b>42.43</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀 (賸餘)、處理資產短絀 (賸餘)、債務整理短絀 (賸餘)、其他、流動資產淨減 (淨增) 及流動負債淨增 (淨減)。

# 故宮文物藝術發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,362,186,230.18	100.00	2,345,257,783.30	100.00	16,928,446.88	0.72
流動資產	667,579,223.18	28.26	1,062,622,173.30	45.31	- 395,042,950.12	37.18
現金	522,811,504.61	22.13	715,361,027.61	30.50	- 192,549,523.00	26.92
流動金融資產	100,000,000.00	4.23	300,000,000.00	12.79	- 200,000,000.00	66.67
應收款項	778,543.00	0.03	1,182,093.00	0.05	- 403,550.00	34.14
存貨	42,040,261.57	1.78	45,080,560.69	1.92	- 3,040,299.12	6.74
預付款項	1,948,914.00	0.08	998,492.00	0.04	950,422.00	95.19
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	300,000,000.00	12.70	12,119,738.00	0.52	287,880,262.00	2,375.30
非流動金融資產	300,000,000.00	12.70	10,000,000.00	0.43	290,000,000.00	2,900.00
準備金	—	—	2,119,738.00	0.09	- 2,119,738.00	100.00
不動產、廠房及設備	1,390,643,333.00	58.87	1,265,903,839.00	53.98	124,739,494.00	9.85
房屋及建築	678,209.00	0.03	785,297.00	0.03	- 107,088.00	13.64
機械及設備	6,765,272.00	0.29	6,958,774.00	0.30	- 193,502.00	2.78
交通及運輸設備	169,772.00	0.01	133,093.00	0.01	36,679.00	27.56
什項設備	1,383,030,080.00	58.55	1,258,026,675.00	53.64	125,003,405.00	9.94
無形資產	3,656,163.00	0.15	4,302,217.00	0.18	- 646,054.00	15.02
無形資產	3,656,163.00	0.15	4,302,217.00	0.18	- 646,054.00	15.02
其他資產	307,511.00	0.01	309,816.00	0.01	- 2,305.00	0.74
什項資產	307,511.00	0.01	309,816.00	0.01	- 2,305.00	0.74
合 計	2,362,186,230.18	100.00	2,345,257,783.30	100.00	16,928,446.88	0.72

註：信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底各有 72,650,000 元及 67,460,000 元。

# 故宮文物藝術發展基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	67,317,725.14	2.85	84,879,867.53	3.62	- 17,562,142.39	20.69
流 動 負 債	35,526,360.00	1.50	47,812,504.00	2.04	- 12,286,144.00	25.70
應 付 款 項	35,231,837.00	1.49	47,390,728.00	2.02	- 12,158,891.00	25.66
預 收 款 項	294,523.00	0.01	421,776.00	0.02	- 127,253.00	30.17
其 他 負 債	31,791,365.14	1.35	37,067,363.53	1.58	- 5,275,998.39	14.23
遞 延 負 債	54,688.00	0.00	70,379.00	0.00	- 15,691.00	22.30
什 項 負 債	31,736,677.14	1.34	36,996,984.53	1.58	- 5,260,307.39	14.22
淨 值	2,294,868,505.04	97.15	2,260,377,915.77	96.38	34,490,589.27	1.53
基 金	1,284,333,757.00	54.37	1,284,333,757.00	54.76	—	—
基 金	1,284,333,757.00	54.37	1,284,333,757.00	54.76	—	—
公 積	843,270,465.74	35.70	841,525,760.74	35.88	1,744,705.00	0.21
資 本 公 積	418,619,977.23	17.72	416,875,272.23	17.78	1,744,705.00	0.42
特 別 公 積	424,650,488.51	17.98	424,650,488.51	18.11	—	—
累 積 餘 絀	167,264,282.30	7.08	134,518,398.03	5.74	32,745,884.27	24.34
累 積 賸 餘	167,264,282.30	7.08	134,518,398.03	5.74	32,745,884.27	24.34
合 計	2,362,186,230.18	100.00	2,345,257,783.30	100.00	16,928,446.88	0.72

## 十六、原住民族委員會主管

### 原住民族綜合發展基金

政府為協助原住民社會發展，依據原住民族委員會組織法、原住民族基本法及原住民族工作權保障法等規定，設立原住民族綜合發展基金（含原住民族就業基金 1 個分基金）。該基金 108 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理原住民經濟產業及青年創業貸款業務、微型經濟活動貸款業務、經濟產業貸款信用保證業務、原住民保留地禁伐補償計畫經費，暨原住民就業輔導獎勵業務等。108 年度營運項目 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 2 項，未執行者 1 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原 因	
原住民經濟產業及青年創業貸款業務	千 元	250,000	261,786	11,786	4.71		
原住民微型經濟活動貸款業務	千 元	350,000	345,860	- 4,140	1.18		
原住民經濟產業貸款信用保證業務	千 元	5,000	—	- 5,000	100.00	無申請信用保證案件。	
原住民保留地禁伐補償計畫經費	千 元	2,100,000	1,679,601	- 420,398	20.02	實際檢測符合核發條件之面積較預計減少，補助地方政府發放禁伐補償金隨減。	
原住民就業輔導獎勵業務	千 元	728,626	744,646	16,020	2.20		

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 10% 或達 3 千萬以上者，說明差異原因。

#### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，業務短絀 9 億 9,618 萬餘元，業務外賸餘 7,243 萬餘元，審定本期短絀 9 億 2,374 萬餘元，較預算短絀 13 億 6,670 萬餘元，減少 4 億 4,295 萬餘元，約 32.41%，主要係補助地方政府辦理原住民保留地禁伐補償計畫，實際檢測符合核發條件之面積較預計減少，發放禁伐補償金隨減所致。原住民族就業分基金本期短絀 8,445 萬餘元，主要係收入不敷支應原住民族就業輔導獎勵業務支出所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 108 年度決算經行政院核定短絀 923,745,492 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 108 年度決算審定短絀 923,745,492 元，其中：

A. 原住民族綜合發展基金（個別）短絀 839,289,771 元，連同前期待填補之短絀 632,148,050 元，合計短絀 1,471,437,821 元，全數列為待填補之短絀。

B. 原住民族就業分基金短絀 84,455,721 元，其前期未分配賸餘 1,604,189,260 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 1,519,733,539 元。

### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 14 億 2,259 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 4,003 萬餘元，期末現金及約當現金為 12 億 8,256 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 5 億 3,187 萬餘元，減少 3 億 9,184 萬餘元，主要係補助地方政府發放原住民保留地禁伐補償金較預計減少，業務活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

#### 原住民族綜合發展基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀)	本 期 賸 餘 ( 短 絀 )			
							預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
									金 額	%
原住民族就業基金	653,725	745,562	- 91,837	19,093	11,712	7,381	- 86,487	- 84,455	2,031	2.35

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。



## 原住民族綜合發展基金收支餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	1,732,897,000.00	1,736,440,318.00	—	1,736,440,318.00	3,543,318.00	0.20
投融資業務收入	33,611,000.00	27,632,489.00	—	27,632,489.00	- 5,978,511.00	17.79
徵收收入	315,000,000.00	299,121,841.00	—	299,121,841.00	- 15,878,159.00	5.04
其他業務收入	1,384,286,000.00	1,409,685,988.00	—	1,409,685,988.00	25,399,988.00	1.83
業 務 成 本 與 費 用	3,145,081,000.00	2,732,624,826.00	—	2,732,624,826.00	- 412,456,174.00	13.11
投融資業務成本	29,723,000.00	32,228,199.00	—	32,228,199.00	2,505,199.00	8.43
行銷及業務費用	3,111,893,000.00	2,697,208,141.00	—	2,697,208,141.00	- 414,684,859.00	13.33
管理及總務費用	3,465,000.00	3,188,486.00	—	3,188,486.00	- 276,514.00	7.98
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 1,412,184,000.00	- 996,184,508.00	—	- 996,184,508.00	415,999,492.00	29.46
業 務 外 收 入	55,482,000.00	84,169,070.00	—	84,169,070.00	28,687,070.00	51.71
財 務 收 入	37,982,000.00	39,617,328.00	—	39,617,328.00	1,635,328.00	4.31
其他業務外收入	17,500,000.00	44,551,742.00	—	44,551,742.00	27,051,742.00	154.58
業 務 外 費 用	10,000,000.00	11,730,054.00	—	11,730,054.00	1,730,054.00	17.30
財 務 費 用	—	17,774.00	—	17,774.00	17,774.00	—
其他業務外費用	10,000,000.00	11,712,280.00	—	11,712,280.00	1,712,280.00	17.12
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	45,482,000.00	72,439,016.00	—	72,439,016.00	26,957,016.00	59.27
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 1,366,702,000.00	- 923,745,492.00	—	- 923,745,492.00	442,956,508.00	32.41

## 原住民族綜合發展基金餘絀撥補審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	1,613,277,000.00	1,604,189,260.00	—	1,604,189,260.00	- 9,087,740.00	0.56
前期未分配賸餘	1,613,277,000.00	1,604,189,260.00	—	1,604,189,260.00	- 9,087,740.00	0.56
分 配 之 部	86,487,000.00	84,455,721.00	—	84,455,721.00	- 2,031,279.00	2.35
填補累積短絀	86,487,000.00	84,455,721.00	—	84,455,721.00	- 2,031,279.00	2.35
未 分 配 賸 餘	1,526,790,000.00	1,519,733,539.00	—	1,519,733,539.00	- 7,056,461.00	0.46
短 絀 之 部	2,648,755,000.00	1,555,893,542.00	—	1,555,893,542.00	- 1,092,861,458.00	41.26
本 期 短 絀	1,366,702,000.00	923,745,492.00	—	923,745,492.00	- 442,956,508.00	32.41
前期待填補之短絀	1,282,053,000.00	632,148,050.00	—	632,148,050.00	- 649,904,950.00	50.69
填 補 之 部	86,487,000.00	84,455,721.00	—	84,455,721.00	- 2,031,279.00	2.35
撥 用 賸 餘	86,487,000.00	84,455,721.00	—	84,455,721.00	- 2,031,279.00	2.35
待 填 補 之 短 絀	2,562,268,000.00	1,471,437,821.00	—	1,471,437,821.00	- 1,090,830,179.00	42.57

# 原住民族綜合發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 1,366,702,000.00	- 923,745,492.00	442,956,508.00	32.41
利 息 股 利 之 調 整	- 70,561,000.00	- 39,599,554.00	30,961,446.00	43.88
未計利息股利之本期賸餘 ( 短絀 )	- 1,437,263,000.00	- 963,345,046.00	473,917,954.00	32.97
調 整 項 目	—	56,921,030.00	56,921,030.00	—
未計利息股利之現金流入 ( 流出 )	- 1,437,263,000.00	- 906,424,016.00	530,838,984.00	36.93
收 取 利 息	70,561,000.00	41,190,242.00	- 29,370,758.00	41.62
支 付 利 息	—	- 17,774.00	- 17,774.00	—
<b>業務活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>- 1,366,702,000.00</b>	<b>- 865,251,548.00</b>	<b>501,450,452.00</b>	<b>36.69</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	1,000,000,000.00	792,837,309.00	- 207,162,691.00	20.72
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	434,827,000.00	541,864,683.00	107,037,683.00	24.62
減少無形資產及其他資產	—	447.00	447.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 600,000,000.00	- 607,646,000.00	- 7,646,000.00	1.27
<b>投資活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>834,827,000.00</b>	<b>727,056,439.00</b>	<b>- 107,770,561.00</b>	<b>12.91</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 1,835,249.00	- 1,835,249.00	—
<b>籌資活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>—</b>	<b>- 1,835,249.00</b>	<b>- 1,835,249.00</b>	<b>—</b>
<b>現金及約當現金之淨增 ( 淨減 )</b>	<b>- 531,875,000.00</b>	<b>- 140,030,358.00</b>	<b>391,844,642.00</b>	<b>73.67</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>1,500,398,000.00</b>	<b>1,422,592,436.50</b>	<b>- 77,805,563.50</b>	<b>5.19</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>968,523,000.00</b>	<b>1,282,562,078.50</b>	<b>314,039,078.50</b>	<b>32.42</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀 ( 賸餘 )、處理資產短絀 ( 賸餘 )、債務整理短絀 ( 賸餘 )、其他、流動資產淨減 ( 淨增 ) 及流動負債淨增 ( 淨減 )。

# 原住民族綜合發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	11,650,593,323.50	100.00	12,760,006,494.50	100.00	- 1,109,413,171.00	8.69
流 動 資 產	10,052,719,265.50	86.29	11,198,348,345.50	87.76	- 1,145,629,080.00	10.23
現 金	1,282,562,078.50	11.01	1,422,592,436.50	11.15	- 140,030,358.00	9.84
流 動 金 融 資 產	7,148,971,156.00	61.36	7,941,808,465.00	62.24	- 792,837,309.00	9.98
應 收 款 項	42,770,742.00	0.37	89,364,012.00	0.70	- 46,593,270.00	52.14
預 付 款 項	1,113,848,289.00	9.56	1,309,756,432.00	10.26	- 195,908,143.00	14.96
短 期 貸 墊 款	464,567,000.00	3.99	434,827,000.00	3.41	29,740,000.00	6.84
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,439,484,169.00	12.36	1,428,045,126.00	11.19	11,439,043.00	0.80
長 期 貸 款	1,439,484,169.00	12.36	1,428,045,126.00	11.19	11,439,043.00	0.80
其 他 資 產	158,389,889.00	1.36	133,613,023.00	1.05	24,776,866.00	18.54
什 項 資 產	158,389,889.00	1.36	133,613,023.00	1.05	24,776,866.00	18.54
合 計	11,650,593,323.50	100.00	12,760,006,494.50	100.00	- 1,109,413,171.00	8.69

註：108 年底因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 700,434,000 元，係該基金辦理原住民建購、修繕住宅貸款及原住民經濟產業貸款之信用保證業務等，截至 108 年底之保證餘額。

# 原住民族綜合發展基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	1,596,649,005.00	13.70	1,782,316,684.00	13.97	- 185,667,679.00	10.42
流 動 負 債	1,356,147,307.00	11.64	1,539,979,737.00	12.07	- 183,832,430.00	11.94
應 付 款 項	1,244,813,473.00	10.68	1,403,245,915.00	11.00	- 158,432,442.00	11.29
預 收 款 項	111,333,834.00	0.96	136,733,822.00	1.07	- 25,399,988.00	18.58
其 他 負 債	240,501,698.00	2.06	242,336,947.00	1.90	- 1,835,249.00	0.76
負 債 準 備	238,332,839.00	2.05	240,168,088.00	1.88	- 1,835,249.00	0.76
什 項 負 債	2,168,859.00	0.02	2,168,859.00	0.02	—	—
淨 值	10,053,944,318.50	86.30	10,977,689,810.50	86.03	- 923,745,492.00	8.41
基 金	10,005,648,600.50	85.88	10,005,648,600.50	78.41	—	—
基 金	10,005,648,600.50	85.88	10,005,648,600.50	78.41	—	—
累 積 餘 絀	48,295,718.00	0.41	972,041,210.00	7.62	- 923,745,492.00	95.03
累 積 賸 餘	48,295,718.00	0.41	972,041,210.00	7.62	- 923,745,492.00	95.03
合 計	11,650,593,323.50	100.00	12,760,006,494.50	100.00	- 1,109,413,171.00	8.69

## 十七、考試院考選部主管

### 考選業務基金

考選部為發展國家考選業務，提升試務品質、考試信度與效度，以保障應考人權益，並達成政府掄才之施政目標，依據預算法、公務人員考試法、專門職業及技術人員考試法等規定，設立考選業務基金。該基金 108 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理國家公務人員考試、專門職業及技術人員考試等考試業務。108 年度預計報名 46 萬餘人次，實際報名 42 萬餘人次，較預計減少 3 萬餘人次，約 7.81%，主要係社會環境變遷等因素影響所致。

#### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，業務賸餘 69 萬餘元，業務外賸餘 741 萬餘元，審定本期賸餘 811 萬餘元，較預算賸餘 1,979 萬餘元，減少 1,168 萬餘元，約 59.02%，主要係考試報名人數較預期減少，報名費收入隨減。

#### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 108 年度決算經行政院核定賸餘 8,110,737 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 108 年度決算審定賸餘 8,110,737 元，連同前期未分配賸餘 228,195,633 元，合計賸餘 236,306,370 元，全數列為未分配賸餘。

#### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 2 億 5,680 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1,606 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 4,073 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 770 萬餘元，增加 836 萬餘元，主要係報名費收入較預計減少，業務活動之淨現金流入減少所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

## 考選業務基金收支餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
業 務 收 入	620,762,000	571,628,614	—	571,628,614	- 49,133,386	7.92
勞 務 收 入	619,360,000	570,396,900	—	570,396,900	- 48,963,100	7.91
其 他 業 務 收 入	1,402,000	1,231,714	—	1,231,714	- 170,286	12.15
業 務 成 本 與 費 用	604,827,000	570,936,223	—	570,936,223	- 33,890,777	5.60
勞 務 成 本	603,715,000	570,882,802	—	570,882,802	- 32,832,198	5.44
其 他 業 務 成 本	1,112,000	53,421	—	53,421	- 1,058,579	95.20
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	15,935,000	692,391	—	692,391	- 15,242,609	95.65
業 務 外 收 入	3,870,000	7,834,206	—	7,834,206	3,964,206	102.43
財 務 收 入	1,870,000	2,670,090	—	2,670,090	800,090	42.79
其 他 業 務 外 收 入	2,000,000	5,164,116	—	5,164,116	3,164,116	158.21
業 務 外 費 用	14,000	415,860	—	415,860	401,860	2,870.43
其 他 業 務 外 費 用	14,000	415,860	—	415,860	401,860	2,870.43
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	3,856,000	7,418,346	—	7,418,346	3,562,346	92.38
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	19,791,000	8,110,737	—	8,110,737	- 11,680,263	59.02

## 考選業務基金餘絀撥補審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	250,414,000	236,306,370	—	236,306,370	- 14,107,630	5.63
本 期 賸 餘	19,791,000	8,110,737	—	8,110,737	- 11,680,263	59.02
前 期 未 分 配 賸 餘	230,623,000	228,195,633	—	228,195,633	- 2,427,367	1.05
未 分 配 賸 餘	250,414,000	236,306,370	—	236,306,370	- 14,107,630	5.63

## 考選業務基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	19,791,000	8,110,737	- 11,680,263	59.02
利 息 股 利 之 調 整	- 1,870,000	- 2,670,090	- 800,090	42.79
未計利息股利之本期賸餘 ( 短絀 )	17,921,000	5,440,647	- 12,480,353	69.64
調 整 項 目	26,441,000	- 3,463,802	- 29,904,802	—
未計利息股利之現金流入 ( 流出 )	44,362,000	1,976,845	- 42,385,155	95.54
收 取 利 息	1,870,000	2,638,756	768,756	41.11
<b>業務活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>46,232,000</b>	<b>4,615,601</b>	<b>- 41,616,399</b>	<b>90.02</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 26,157,000	- 25,327,594	829,406	3.17
增 加 無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 18,440,000	- 16,139,414	2,300,586	12.48
<b>投資活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>- 44,597,000</b>	<b>- 41,467,008</b>	<b>3,129,992</b>	<b>7.02</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	2,466,000	585,907,413	583,441,413	23,659.42
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 11,803,000	- 565,122,221	- 553,319,221	4,687.95
<b>籌資活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>- 9,337,000</b>	<b>20,785,192</b>	<b>30,122,192</b>	<b>—</b>
<b>現金及約當現金之淨增 ( 淨減 )</b>	<b>- 7,702,000</b>	<b>- 16,066,215</b>	<b>- 8,364,215</b>	<b>108.60</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>312,285,000</b>	<b>256,806,044</b>	<b>- 55,478,956</b>	<b>17.77</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>304,583,000</b>	<b>240,739,829</b>	<b>- 63,843,171</b>	<b>20.96</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀 ( 賸餘 )、處理資產短絀 ( 賸餘 )、債務整理短絀 ( 賸餘 )、其他、流動資產淨減 ( 淨增 ) 及流動負債淨增 ( 淨減 )。

## 考選業務基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	597,053,865	100.00	605,604,875	100.00	- 8,551,010	1.41
流動資產	511,399,038	85.65	527,218,592	87.06	- 15,819,554	3.00
現金	240,739,829	40.32	256,806,044	42.40	- 16,066,215	6.26
流動金融資產	260,000,000	43.55	260,000,000	42.93	—	—
應收款項	416,899	0.07	79,130	0.01	337,769	426.85
預付款項	10,242,310	1.72	10,333,418	1.71	- 91,108	0.88
不動產、廠房及設備	64,357,579	10.78	56,180,958	9.28	8,176,621	14.55
機械及設備	47,290,457	7.92	45,491,815	7.51	1,798,642	3.95
交通及運輸設備	950,984	0.16	833,528	0.14	117,456	14.09
什項設備	16,116,138	2.70	9,855,615	1.63	6,260,523	63.52
無形資產	21,292,448	3.57	22,200,525	3.67	- 908,077	4.09
無形資產	21,292,448	3.57	22,200,525	3.67	- 908,077	4.09
其他資產	4,800	0.00	4,800	0.00	—	—
什項資產	4,800	0.00	4,800	0.00	—	—
合 計	597,053,865	100.00	605,604,875	100.00	- 8,551,010	1.41

註：信託代理與保證資產（負債），107 年底有 373,000 元。



# 考選業務基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	233,384,236	39.09	250,045,983	41.29	- 16,661,747	6.66
流 動 負 債	175,290,680	29.36	212,447,055	35.08	- 37,156,375	17.49
應 付 款 項	122,250,680	20.48	131,821,455	21.77	- 9,570,775	7.26
預 收 款 項	53,040,000	8.88	80,625,600	13.31	- 27,585,600	34.21
其 他 負 債	58,093,556	9.73	37,598,928	6.21	20,494,628	54.51
遞 延 負 債	1,694,955	0.28	1,985,519	0.33	- 290,564	14.63
什 項 負 債	56,398,601	9.45	35,613,409	5.88	20,785,192	58.36
淨 值	363,669,629	60.91	355,558,892	58.71	8,110,737	2.28
基 金	127,203,259	21.31	127,203,259	21.00	—	—
基 金	127,203,259	21.31	127,203,259	21.00	—	—
公 積	160,000	0.03	160,000	0.03	—	—
資 本 公 積	160,000	0.03	160,000	0.03	—	—
累 積 餘 絀	236,306,370	39.58	228,195,633	37.68	8,110,737	3.55
累 積 賸 餘	236,306,370	39.58	228,195,633	37.68	8,110,737	3.55
合 計	597,053,865	100.00	605,604,875	100.00	- 8,551,010	1.41

## 貳、債務基金

### 財政部主管

#### 中央政府債務基金

政府為加強債務管理，提高財務運用效能，增進償債能力，依據公共債務法規定，設立中央政府債務基金。該基金 108 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

##### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係由國庫撥款及代中央政府舉債，辦理中央政府債務還本及付息業務。108 年度預計還本付息 8,077 億 2,369 萬餘元，實際辦理還本付息 8,047 億 5,511 萬餘元，包括債務還本支出 7,084 億 6,560 萬元（總預算強制還本 885 億元、舉借新債償還到期債務 6,199 億 5,590 萬元，及運用中央政府債務基金盈餘還本 970 萬元）、債務事務費支出 3 億 6,647 萬餘元、債務付息支出 959 億 2,303 萬餘元等 3 項子計畫，較預計減少 29 億 6,858 萬餘元，約 0.37%，主要係實際付息利率較預算估列為低，利息支出減少所致。

##### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，審定本期短絀 878 萬餘元，與預算賸餘 86 萬餘元，相距 964 萬餘元，主要係運用基金賸餘增加債務還本所致。

##### 3. 餘絀之審定

108 年度決算經行政院核定短絀 8,782,312 元，經核尚無不合，予以照數審定。

##### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 2 億 2,371 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減 2,119 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 251 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 86 萬餘元，相距 2,205 萬餘元，主要係運用基金賸餘增加債務還本及支付 107 年度增額發行公債之應付利息較預計增加，業務活動產生淨現金流出所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

# 中央政府債務基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
基 金 來 源	807,724,620,000	804,746,366,472	—	804,746,366,472	- 2,978,253,528	0.37
債 務 收 入	807,723,695,000	804,745,410,844	—	804,745,410,844	- 2,978,284,156	0.37
財 產 收 入	925,000	955,628	—	955,628	30,628	3.31
基 金 用 途	807,723,759,000	804,755,148,784	—	804,755,148,784	- 2,968,610,216	0.37
還 本 付 息 計 畫	807,723,695,000	804,755,110,844	—	804,755,110,844	- 2,968,584,156	0.37
一 般 行 政 管 理 計 畫	64,000	37,940	—	37,940	- 26,060	40.72
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	861,000	- 8,782,312	—	- 8,782,312	- 9,643,312	—
期 初 基 金 餘 額	86,871,000	85,135,770	—	85,135,770	- 1,735,230	2.00
期 末 基 金 餘 額	87,732,000	76,353,458	—	76,353,458	- 11,378,542	12.97

# 中央政府債務基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	861,000	- 8,782,312	- 9,643,312	—
調 整 非 現 金 項 目	—	- 12,412,601	- 12,412,601	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	861,000	- 21,194,913	- 22,055,913	—
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	861,000	- 21,194,913	- 22,055,913	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	86,871,000	223,712,454	136,841,454	157.52
期 末 現 金 及 約 當 現 金	87,732,000	202,517,541	114,785,541	130.84

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及其他不影響現金流量之非現金項目。

# 中央政府債務基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	206,100,747	100.00	224,142,620	100.00	- 18,041,873	8.05
流 動 資 產	206,100,747	100.00	224,142,620	100.00	- 18,041,873	8.05
現 金	202,517,541	98.26	223,712,454	99.81	- 21,194,913	9.47
應 收 款 項	3,583,206	1.74	430,166	0.19	3,153,040	732.98
合 計	206,100,747	100.00	224,142,620	100.00	- 18,041,873	8.05
負 債	129,747,289	62.95	139,006,850	62.02	- 9,259,561	6.66
流 動 負 債	129,747,289	62.95	139,006,850	62.02	- 9,259,561	6.66
應 付 款 項	129,747,289	62.95	139,006,850	62.02	- 9,259,561	6.66
基 金 餘 額	76,353,458	37.05	85,135,770	37.98	- 8,782,312	10.32
基 金 餘 額	76,353,458	37.05	85,135,770	37.98	- 8,782,312	10.32
基 金 餘 額	76,353,458	37.05	85,135,770	37.98	- 8,782,312	10.32
合 計	206,100,747	100.00	224,142,620	100.00	- 18,041,873	8.05

## 參、特別收入基金

### 一、總統府主管

#### 中央研究院科學研究基金

政府為強化我國學術競爭力，培育尖端領域研究人才、厚植研究潛力，及與國際頂尖機構合作培育計畫，參與各項專題研究，積極推動科技移轉，將中央研究院重要研究成果產業化，協助產業升級、創造就業機會，促進臺灣生技產業之深耕與發展，並建立國內外合作、技轉及交流模式，達到技術及產業升級目的，依據科學技術基本法規定，設立中央研究院科學研究基金。該基金 108 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

##### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理研發成果管理及運用、育成中心、培育科技菁英、研發能量提升及科研環境領航等。108 年度業務計畫 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 3 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原	
研發成果管理及運用計畫	千 元	33,780	22,387	- 11,392	33.72	實驗室依實際研究計畫需要，相關費用支出較預計減少。	
育成中心計畫	千 元	52,163	50,632	- 1,530	2.93		
培育科技菁英計畫	千 元	12,000	10,154	- 1,845	15.38	選送出國進修人員返國辦理經費結報尚須作業時程，致預算執行未如預期。	
研發能量提升計畫	千 元	2,797,134	2,818,177	21,043	0.75		
科研環境領航計畫	千 元	1,247,284	1,563,472	316,188	25.35	國家生技研究園區開發計畫以前年度保留數繼續於 108 年度執行。	

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10% 或達 3 千萬以上者，說明差異原因。

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請中央研究院檢討改善，俾達成預計目標。

##### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，審定本期短絀 2 億 5,631 萬餘元，較預算短絀 9,843 萬餘元，增加 1 億 5,787 萬餘元，約 160.39%，主要係國家生技研究園區開發計畫以前年度保留數繼續於 108 年度執行，基金用途較預計增加所致。

##### 3. 餘絀之審定

108 年度決算經行政院核定短絀 256,310,196 元，經核尚無不合，予以照數審定。

##### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 54 億 1,316 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 3 億 6,767 萬餘元，期末現金及約當現金為 50 億 4,549 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 9,843 萬餘元，增加 2 億 6,923 萬餘元，主要係本期短絀較預計增加，業務活動之淨現金流出增加所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

# 中央研究院科學研究基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
<b>基 金 來 源</b>	4,044,826,000	4,209,408,744	—	4,209,408,744	164,582,744	4.07
徵收及依法分配收入	—	407,021	—	407,021	407,021	—
勞 務 收 入	2,433,733,000	2,519,349,247	—	2,519,349,247	85,616,247	3.52
財 產 收 入	174,090,000	250,850,891	—	250,850,891	76,760,891	44.09
政 府 撥 入 收 入	1,405,403,000	1,405,403,000	—	1,405,403,000	—	—
其 他 收 入	31,600,000	33,398,585	—	33,398,585	1,798,585	5.69
<b>基 金 用 途</b>	4,143,261,000	4,465,718,940	—	4,465,718,940	322,457,940	7.78
研發成果管理及運用計畫	33,780,000	22,387,970	—	22,387,970	- 11,392,030	33.72
育 成 中 心 計 畫	52,163,000	50,632,551	—	50,632,551	- 1,530,449	2.93
培育科技菁英計畫	12,000,000	10,154,304	—	10,154,304	- 1,845,696	15.38
研發能量提升計畫	2,797,134,000	2,818,177,116	—	2,818,177,116	21,043,116	0.75
科研環境領航計畫	1,247,284,000	1,563,472,758	—	1,563,472,758	316,188,758	25.35
一般行政管理計畫	900,000	894,241	—	894,241	- 5,759	0.64
<b>本期賸餘（短絀）</b>	- 98,435,000	- 256,310,196	—	- 256,310,196	- 157,875,196	160.39
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	7,309,107,000	3,738,281,030	—	3,738,281,030	- 3,570,825,970	48.85
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	7,210,672,000	3,481,970,834	—	3,481,970,834	- 3,728,701,166	51.71

註：本表研發能量提升計畫決算審定數 2,818,177,116 元，包含 108 年度報准先行辦理數之執行數 4,563,652 元、以前年度保留數之執行數 6,790,910 元；科研環境領航計畫決算審定數 1,563,472,758 元，包含以前年度保留數之執行數 510,279,717 元。

# 中央研究院科學研究基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 98,435,000	- 256,310,196	- 157,875,196	160.39
調 整 非 現 金 項 目	—	- 109,701,407	- 109,701,407	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出 )	- 98,435,000	- 366,011,603	- 267,576,603	271.83
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 其 他 資 產	—	42,180	42,180	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	2,663,672	2,663,672	—
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	- 180,000	- 180,000	—
增 加 其 他 資 產	—	- 2,629,161	- 2,629,161	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 1,557,845	- 1,557,845	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 )	—	- 1,661,154	- 1,661,154	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 )	- 98,435,000	- 367,672,757	- 269,237,757	273.52
期 初 現 金 及 約 當 現 金	7,004,803,000	5,413,168,390	- 1,591,634,610	22.72
期 末 現 金 及 約 當 現 金	6,906,368,000	5,045,495,633	- 1,860,872,367	26.94

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減 ( 淨增 )、流動負債淨增 ( 淨減 ) 及其他不影響現金流量之非現金項目。



# 中央研究院科學研究基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	5,241,786,753	100.00	5,591,687,011	100.00	- 349,900,258	6.26
流動資產	5,236,755,409	99.90	5,589,242,648	99.96	- 352,487,239	6.31
現金	5,045,495,633	96.26	5,413,168,390	96.81	- 367,672,757	6.79
短期投資	660,000	0.01	480,000	0.01	180,000	37.50
應收款項	8,006,408	0.15	—	—	8,006,408	—
預付款項	182,593,368	3.48	175,594,258	3.14	6,999,110	3.99
其他資產	5,031,344	0.10	2,444,363	0.04	2,586,981	105.83
什項資產	5,031,344	0.10	2,444,363	0.04	2,586,981	105.83
<b>合 計</b>	5,241,786,753	100.00	5,591,687,011	100.00	- 349,900,258	6.26
<b>負 債</b>	1,759,815,919	33.57	1,853,405,981	33.15	- 93,590,062	5.05
流動負債	1,669,146,702	31.84	1,763,842,591	31.54	- 94,695,889	5.37
應付款項	1,661,516,526	31.70	1,756,212,415	31.41	- 94,695,889	5.39
預收款項	7,630,176	0.15	7,630,176	0.14	—	—
其他負債	90,669,217	1.73	89,563,390	1.60	1,105,827	1.23
什項負債	90,669,217	1.73	89,563,390	1.60	1,105,827	1.23
<b>基 金 餘 額</b>	3,481,970,834	66.43	3,738,281,030	66.85	- 256,310,196	6.86
基金餘額	3,481,970,834	66.43	3,738,281,030	66.85	- 256,310,196	6.86
基金餘額	3,481,970,834	66.43	3,738,281,030	66.85	- 256,310,196	6.86
<b>合 計</b>	5,241,786,753	100.00	5,591,687,011	100.00	- 349,900,258	6.26

註：1. 信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底各有 347,242,110 元及 692,566,353 元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項另立帳類管理，未納入本表。截至 108 年底止，長期固定帳項包括非理財目的之長期投資 312,245,718 元、固定資產 9,851,631,404 元及無形資產 28,017,205 元等。

## 二、行政院主管

### (一)行政院國家科學技術發展基金

政府為增進科學技術研究發展能力，鼓勵傑出科學技術研究發展人才，充實科學技術研究設施及資助研究發展成果之運用，依據科學技術基本法規定，設立行政院國家科學技術發展基金。該基金 108 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係推動全國整體科技發展，改善科技研究發展環境等。108 年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
推動整體科技發展計畫	千 元	36,398,287	34,928,547	- 1,469,739	4.04	部分跨部會署補助計畫申請案件未符合專案審查重點，致核定補助案件未如預期。
培育、延攬及獎助科技人才計畫	千 元	3,044,016	2,817,743	- 226,272	7.43	補助延攬科技人才等計畫之申請案件未如預期。
改善研究發展環境計畫	千 元	1,019,567	971,167	- 48,399	4.75	補助支援時效性等計畫之申請案件未如預期。

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請科技部檢討改善，俾達成預計目標。

#### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，審定本期短絀 16 億 5,502 萬餘元，較預算短絀 38 億 5,367 萬餘元，減少 21 億 9,865 萬餘元，約 57.05%，主要係部分跨部會署補助計畫申請案件未符合專案審查重點，核定補助案件未如預期，基金用途較預算數減少所致。

#### 3. 餘絀之審定

108 年度決算經行政院核定短絀 1,839,253,486 元，本部依法審核修正增列基金來源之其他收入 35,497,585 元，減列基金用途之推動整體科技發展、培育、延攬及獎助科技人才、改善研究發展環境計畫等支出 148,734,165 元，主要係收回補助計畫經費結餘，或部分經費尚未完成結報即列實現數，綜計減列短絀 184,231,750 元，審定本期短絀 1,655,021,736 元。

#### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 108 億 5,889 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 24 億 2,468 萬餘元，期末現金及約當現金為 84 億 3,420 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 38 億 5,367 萬餘元，減少 14 億 2,899 萬餘元，主要係本期短絀較預計減少，業務活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

# 行政院國家科學技術發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
<b>基 金 來 源</b>	36,664,597,000.00	37,077,523,761.00	35,497,585.00	37,113,021,346.00	448,424,346.00	1.22
勞 務 收 入	143,000,000.00	127,716,538.00	—	127,716,538.00	- 15,283,462.00	10.69
財 產 收 入	998,089,000.00	1,031,690,859.00	—	1,031,690,859.00	33,601,859.00	3.37
政 府 撥 入 收 入	34,934,204,000.00	34,934,204,000.00	—	34,934,204,000.00	—	—
其 他 收 入	589,304,000.00	983,912,364.00	35,497,585.00	1,019,409,949.00	430,105,949.00	72.99
<b>基 金 用 途</b>	40,518,274,000.00	38,916,777,247.00	- 148,734,165.00	38,768,043,082.00	- 1,750,230,918.00	4.32
推動整體科技發展計畫	36,398,287,000.00	35,055,950,475.00	- 127,403,285.00	34,928,547,190.00	- 1,469,739,810.00	4.04
培育、延攬及獎助 科技人才計畫	3,044,016,000.00	2,827,983,937.00	- 10,239,956.00	2,817,743,981.00	- 226,272,019.00	7.43
改善研究發展環境計畫	1,019,567,000.00	982,258,040.00	- 11,090,924.00	971,167,116.00	- 48,399,884.00	4.75
一般行政管理計畫	56,404,000.00	50,584,795.00	—	50,584,795.00	- 5,819,205.00	10.32
<b>本期賸餘（短絀）</b>	- 3,853,677,000.00	- 1,839,253,486.00	184,231,750.00	- 1,655,021,736.00	2,198,655,264.00	57.05
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	7,001,180,000.00	8,712,071,741.46	—	8,712,071,741.46	1,710,891,741.46	24.44
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	3,147,503,000.00	6,872,818,255.46	184,231,750.00	7,057,050,005.46	3,909,547,005.46	124.21

註：1. 各部會署以股權方式繳交之研發成果收入，期初餘額 7,724,786 元，108 年度增加 150,179,057 元，期末餘額 157,903,843 元。

2. 本表推動整體科技發展計畫決算審定數 34,928,547,190 元，包含以前年度保留數之執行數 401,084,839 元。

# 行政院國家科學技術發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 3,853,677,000.00	- 1,655,021,736.00	2,198,655,264.00	57.05
調 整 非 現 金 項 目	—	- 1,280,605,022.00	- 1,280,605,022.00	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出 )	- 3,853,677,000.00	- 2,935,626,758.00	918,050,242.00	23.82
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 其 他 資 產	—	2,877,451,628.00	2,877,451,628.00	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	65,144,413.00	65,144,413.00	—
增 加 其 他 資 產	—	- 2,365,722,085.00	- 2,365,722,085.00	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 65,928,638.00	- 65,928,638.00	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 )	—	510,945,318.00	510,945,318.00	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 )	- 3,853,677,000.00	- 2,424,681,440.00	1,428,995,560.00	37.08
期 初 現 金 及 約 當 現 金	11,282,472,000.00	10,858,890,862.46	- 423,581,137.54	3.75
期 末 現 金 及 約 當 現 金	7,428,795,000.00	8,434,209,422.46	1,005,414,422.46	13.53

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減 ( 淨增 )、流動負債淨增 ( 淨減 ) 及其他不影響現金流量之非現金項目。

# 行政院國家科學技術發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>10,973,416,662.46</b>	<b>100.00</b>	<b>13,680,111,352.46</b>	<b>100.00</b>	<b>- 2,706,694,690.00</b>	<b>19.79</b>
流動資產	9,508,851,368.46	86.65	11,703,816,515.46	85.55	- 2,194,965,147.00	18.75
現金	8,434,209,422.46	76.86	10,858,890,862.46	79.38	- 2,424,681,440.00	22.33
應收款項	655,883,726.00	5.98	583,028,857.00	4.26	72,854,869.00	12.50
預付款項	418,758,220.00	3.82	261,896,796.00	1.91	156,861,424.00	59.89
其他資產	1,464,565,294.00	13.35	1,976,294,837.00	14.45	- 511,729,543.00	25.89
什項資產	1,464,565,294.00	13.35	1,976,294,837.00	14.45	- 511,729,543.00	25.89
<b>合 計</b>	<b>10,973,416,662.46</b>	<b>100.00</b>	<b>13,680,111,352.46</b>	<b>100.00</b>	<b>- 2,706,694,690.00</b>	<b>19.79</b>
<b>負 債</b>	<b>3,916,366,657.00</b>	<b>35.69</b>	<b>4,968,039,611.00</b>	<b>36.32</b>	<b>- 1,051,672,954.00</b>	<b>21.17</b>
流動負債	3,912,910,441.00	35.66	4,963,799,170.00	36.28	- 1,050,888,729.00	21.17
應付款項	3,912,910,441.00	35.66	4,963,799,170.00	36.28	- 1,050,888,729.00	21.17
其他負債	3,456,216.00	0.03	4,240,441.00	0.03	- 784,225.00	18.49
什項負債	3,456,216.00	0.03	4,240,441.00	0.03	- 784,225.00	18.49
<b>基 金 餘 額</b>	<b>7,057,050,005.46</b>	<b>64.31</b>	<b>8,712,071,741.46</b>	<b>63.68</b>	<b>- 1,655,021,736.00</b>	<b>19.00</b>
基金餘額	7,057,050,005.46	64.31	8,712,071,741.46	63.68	- 1,655,021,736.00	19.00
基金餘額	7,057,050,005.46	64.31	8,712,071,741.46	63.68	- 1,655,021,736.00	19.00
<b>合 計</b>	<b>10,973,416,662.46</b>	<b>100.00</b>	<b>13,680,111,352.46</b>	<b>100.00</b>	<b>- 2,706,694,690.00</b>	<b>19.79</b>

註：行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項另立帳類管理，未納入本表。截至 108 年底止，長期固定帳項包括非理財目的之長期投資 1,375,291,155 元、固定資產 3,429,543,715 元及無形資產 75,092,174 元等。

## (二)離島建設基金

政府為加速離島建設，依據離島建設條例規定，設立離島建設基金。該基金 108 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係以補助及貸款等方式協助地方政府辦理離島相關建設業務。108 年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數較原預計減少及未執行者各 1 項，其執行情形如次：

(1) 離島地區永續發展相關計畫 預計補助 9 億元，實際補助 7 億 5,925 萬餘元，較預計減少 1 億 4,074 萬餘元，約 15.64%，係補助計畫申請及核定金額未如預期所致。

(2) 離島地區開發建設貸款計畫 預計貸出 2,000 萬元，實際無貸出案件，係銀行評估貸款計畫後，全數以自有資金核貸。

### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，審定本期短絀 7 億 5,439 萬餘元，較預算短絀 8 億 9,323 萬餘元，減少 1 億 3,884 萬餘元，約 15.54%，主要係補助計畫申請及核定金額未如預期，基金用途較預計減少所致。

### 3. 餘絀之審定

108 年度決算經行政院核定短絀 754,390,561 元，經核尚無不合，予以照數審定。

### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 43 億 4,686 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 7 億 907 萬餘元，期末現金及約當現金為 36 億 3,779 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 9 億 6,920 萬餘元，減少 2 億 6,012 萬餘元，主要係本期短絀較預計減少，及預付縣政府補助款較預計減少，業務活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

# 離島建設基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	7,216,000	5,045,814	—	5,045,814	- 2,170,186	30.07
財 產 收 入	576,000	797,744	—	797,744	221,744	38.50
其 他 收 入	6,640,000	4,248,070	—	4,248,070	- 2,391,930	36.02
基 金 用 途	900,448,000	759,436,375	—	759,436,375	- 141,011,625	15.66
離島地區永續發展 相 關 計 畫	900,000,000	759,252,249	—	759,252,249	- 140,747,751	15.64
辦理離島地區開發 建設貸款業務計畫 ( 相關業務經費 )	8,000	—	—	—	- 8,000	100.00
一般行政管理計畫	440,000	184,126	—	184,126	- 255,874	58.15
本期賸餘 ( 短絀 )	- 893,232,000	- 754,390,561	—	- 754,390,561	138,841,439	15.54
期 初 基 金 餘 額	4,412,827,000	4,400,799,177	—	4,400,799,177	- 12,027,823	0.27
期 末 基 金 餘 額	3,519,595,000	3,646,408,616	—	3,646,408,616	126,813,616	3.60

# 離島建設基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 893,232,000	- 754,390,561	138,841,439	15.54
調 整 非 現 金 項 目	- 55,971,000	45,313,695	101,284,695	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出 )	- 949,203,000	- 709,076,866	240,126,134	25.30
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	- 20,000,000	—	20,000,000	100.00
其他活動之淨現金流入 ( 流出 )	- 20,000,000	—	20,000,000	100.00
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 )	- 969,203,000	- 709,076,866	260,126,134	26.84
期 初 現 金 及 約 當 現 金	4,429,024,000	4,346,869,857	- 82,154,143	1.85
期 末 現 金 及 約 當 現 金	3,459,821,000	3,637,792,991	177,971,991	5.14

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減 ( 淨增 )、流動負債淨增 ( 淨減 ) 及其他不影響現金流量之非現金項目。



# 離島建設基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	3,689,392,047	100.00	4,497,693,684	100.00	- 808,301,637	17.97
流動 資 產	3,689,392,047	100.00	4,497,693,684	100.00	- 808,301,637	17.97
現 金	3,637,792,991	98.60	4,346,869,857	96.65	- 709,076,866	16.31
應 收 款 項	15,084	0.00	7,936,155	0.18	- 7,921,071	99.81
預 付 款 項	51,583,972	1.40	142,887,672	3.18	- 91,303,700	63.90
合 計	3,689,392,047	100.00	4,497,693,684	100.00	- 808,301,637	17.97
負 債	42,983,431	1.17	96,894,507	2.15	- 53,911,076	55.64
流動 負 債	42,983,431	1.17	96,894,507	2.15	- 53,911,076	55.64
應 付 款 項	42,983,431	1.17	96,894,507	2.15	- 53,911,076	55.64
基 金 餘 額	3,646,408,616	98.83	4,400,799,177	97.85	- 754,390,561	17.14
基 金 餘 額	3,646,408,616	98.83	4,400,799,177	97.85	- 754,390,561	17.14
基 金 餘 額	3,646,408,616	98.83	4,400,799,177	97.85	- 754,390,561	17.14
合 計	3,689,392,047	100.00	4,497,693,684	100.00	- 808,301,637	17.97

註：行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項另立帳類管理，未納入本表。截至 108 年底止，長期固定帳項僅有固定資產 1,673 元。

### (三) 行政院公營事業民營化基金

政府為配合公營事業移轉民營，依據公營事業移轉民營條例規定，設立行政院公營事業民營化基金。該基金 108 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係運用政府於公營事業移轉民營時所得資金，支應各事業移轉民營應負擔之民營化相關支出。108 年度預計支應政府應負擔之民營化前退休人員退休撫卹給付及三節慰問金（月退休金於 25,000 元以下等者，仍可支給三節慰問金），暨早期退休人員生活困難補助金等各項民營化給與支出 83 億 1,531 萬餘元，實際為 80 億 3,112 萬餘元，較預計減少 2 億 8,419 萬餘元，約 3.42%，主要係中華電信等公司實際請撥各項民營化給與支出較基金預估數減少所致。

#### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，審定本期短絀 234 萬餘元，較預算短絀 4 億 2,664 萬餘元，減少 4 億 2,429 萬餘元，約 99.45%，主要係中華電信等公司請撥各項民營化給與支出較預計減少，暨實際借款利率較預計為低，利息費用隨減，基金用途較預算數減少所致。

#### 3. 餘絀之審定

108 年度決算經行政院核定短絀 2,345,903 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 3,942 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 1,553 萬餘元，期末現金及約當現金為 2,388 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 7,167 萬餘元，減少 5,613 萬餘元，主要係本期短絀較預計減少，業務活動之淨現金流出減少所致。

#### 5. 其他事項

(1) 依公營事業移轉民營條例第 15 條規定，該基金用途為：支應公營事業移轉民營加發從業人員 6 個月薪給與補償各項損失之費用及政府負擔之民營化所需支出；財務艱困事業不足支付移轉民營之給與支出及移轉民營前辦理專案裁減人員或結束營業時之給與支出等。據各事業主管機關提供資料統計，該基金於未來會計年度，尚須負擔各公營事業截至民營化時之相關給與支出，計約 32 億 3,197 萬餘元，明細列表如次：

單位：新臺幣千元

事業名稱	估計截至民營化時尚須支付之民營化支出		
	合計數	由事業負擔部分	由基金負擔部分
合計	76,637,737	73,405,759	3,231,978
台灣糖業公司	2,780,149	2,373,289	406,860
台灣中油公司	25,014,036	22,322,682	2,691,354
台灣電力公司	48,843,552	48,709,788	133,764

(2) 依公營事業移轉民營條例第 15 條規定，公營事業移轉民營，政府所得資金得撥入特種基金。截至 108 年底止，該基金釋股預算保留數 631 億 8,662 萬餘元，若按各該事業 108 年 12 月 31 日之淨值或市價重新核算結果，計 716 億 6,892 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

# 行政院公營事業民營化基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
基 金 來 源	8,357,526,000.00	8,384,269,144.00	—	8,384,269,144.00	26,743,144.00	0.32
財 產 收 入	100,000.00	26,683.00	—	26,683.00	- 73,317.00	73.32
政 府 撥 入 收 入	8,161,200,000.00	8,161,200,000.00	—	8,161,200,000.00	—	—
其 他 收 入	196,226,000.00	223,042,461.00	—	223,042,461.00	26,816,461.00	13.67
基 金 用 途	8,784,170,000.00	8,386,615,047.00	—	8,386,615,047.00	- 397,554,953.00	4.53
支應政府應負擔之加發 6 個月薪給、補償各項損失之費用等民營化所需支出計畫	8,315,318,000.00	8,031,126,448.00	—	8,031,126,448.00	- 284,191,552.00	3.42
一般行政管理計畫	468,852,000.00	355,488,599.00	—	355,488,599.00	- 113,363,401.00	24.18
本期賸餘（短絀）	- 426,644,000.00	- 2,345,903.00	—	- 2,345,903.00	424,298,097.00	99.45
期 初 基 金 餘 額	- 62,764,205,000.00	- 62,233,202,936.52	—	- 62,233,202,936.52	531,002,063.48	0.85
期 末 基 金 餘 額	- 63,190,849,000.00	- 62,235,548,839.52	—	- 62,235,548,839.52	955,300,160.48	1.51

# 行政院公營事業民營化基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 426,644,000.00	- 2,345,903.00	424,298,097.00	99.45
調 整 非 現 金 項 目	- 71,677,000.00	- 71,193,795.00	483,205.00	0.67
業務活動之淨現金流入 ( 流出 )	- 498,321,000.00	- 73,539,698.00	424,781,302.00	85.24
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	426,644,000.00	226,549,000,000.00	226,122,356,000.00	53,000.24
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 226,491,000,000.00	- 226,491,000,000.00	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 )	426,644,000.00	58,000,000.00	- 368,644,000.00	86.41
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	- 71,677,000.00	- 15,539,698.00	56,137,302.00	78.32
期 初 現 金 及 約 當 現 金	83,677,000.00	39,428,155.00	- 44,248,845.00	52.88
期 末 現 金 及 約 當 現 金	12,000,000.00	23,888,457.00	11,888,457.00	99.07

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減 ( 淨增 )、流動負債淨增 ( 淨減 ) 及其他不影響現金流量之非現金項目。

# 行政院公營事業民營化基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	181,121,350.48	100.00	204,945,343.48	100.00	- 23,823,993.00	11.62
流動資產	181,121,350.48	100.00	204,945,343.48	100.00	- 23,823,993.00	11.62
現金	23,888,457.00	13.19	39,428,155.00	19.24	- 15,539,698.00	39.41
應收款項	32,876,961.48	18.15	38,630,377.48	18.85	- 5,753,416.00	14.89
預付款項	124,355,932.00	68.66	126,886,811.00	61.91	- 2,530,879.00	1.99
<b>合 計</b>	181,121,350.48	100.00	204,945,343.48	100.00	- 23,823,993.00	11.62
<b>負 債</b>	62,416,670,190.00	34,461.24	62,438,148,280.00	30,465.76	- 21,478,090.00	0.03
流動負債	62,416,670,190.00	34,461.24	62,438,148,280.00	30,465.76	- 21,478,090.00	0.03
短期債務	62,273,000,000.00	34,381.92	62,215,000,000.00	30,356.87	58,000,000.00	0.09
應付款項	143,670,190.00	79.32	223,148,280.00	108.88	- 79,478,090.00	35.62
<b>基金餘額</b>	- 62,235,548,839.52	- 34,361.24	- 62,233,202,936.52	- 30,365.76	- 2,345,903.00	0.00
基金餘額	- 62,235,548,839.52	- 34,361.24	- 62,233,202,936.52	- 30,365.76	- 2,345,903.00	0.00
基金餘額	- 62,235,548,839.52	- 34,361.24	- 62,233,202,936.52	- 30,365.76	- 2,345,903.00	0.00
<b>合 計</b>	181,121,350.48	100.00	204,945,343.48	100.00	- 23,823,993.00	11.62

註：1. 108 年底因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 133,116,312,037 元，係該基金依據各事業主管機關委託之精算報告，以 107 年 12 月 31 日為基準日，精算該基金未來 30 年淨給付現值金額。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項另立帳類管理，未納入本表。截至 108 年底止，長期固定帳項僅有固定資產 66,450 元。

#### (四)花東地區永續發展基金

政府為推動花東地區發展，依據花東地區發展條例規定，設立花東地區永續發展基金。該基金 108 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

##### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係以補助方式協助花蓮縣及臺東縣政府辦理花東地區相關建設計畫。108 年度預計補助 15 億 570 萬元，實際補助 21 億 6,038 萬餘元，較預計增加 6 億 5,468 萬餘元，約 43.48%，主要係以前年度補助計畫陸續核銷，預計支用數超逾預算數，依預算法第 88 條規定報請行政院核定先行辦理所致。

##### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，審定本期短絀 11 億 5,124 萬餘元，較預算短絀 5 億 966 萬餘元，增加 6 億 4,158 萬餘元，約 125.88%，主要係以前年度補助計畫陸續核銷，基金用途較預計增加所致。

##### 3. 餘絀之審定

108 年度決算經行政院核定短絀 1,151,246,199 元，經核尚無不合，予以照數審定。

##### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 80 億 4,545 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 9 億 7,796 萬餘元，期末現金及約當現金為 70 億 6,749 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 6 億 3,956 萬餘元，增加 3 億 3,840 萬餘元，主要係本期短絀較預計增加，業務活動之淨現金流出增加所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

## 花東地區永續發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	997,500,000	1,009,590,857	—	1,009,590,857	12,090,857	1.21
財 產 收 入	—	48,235	—	48,235	48,235	—
政 府 撥 入 收 入	997,500,000	997,500,000	—	997,500,000	—	—
其 他 收 入	—	12,042,622	—	12,042,622	12,042,622	—
基 金 用 途	1,507,162,000	2,160,837,056	—	2,160,837,056	653,675,056	43.37
花東地區永續發展 相 關 計 畫	1,505,700,000	2,160,386,394	—	2,160,386,394	654,686,394	43.48
一般行政管理計畫	1,462,000	450,662	—	450,662	- 1,011,338	69.17
本期賸餘（短絀）	- 509,662,000	- 1,151,246,199	—	- 1,151,246,199	- 641,584,199	125.88
期 初 基 金 餘 額	9,387,682,000	8,818,360,831	—	8,818,360,831	- 569,321,169	6.06
期 末 基 金 餘 額	8,878,020,000	7,667,114,632	—	7,667,114,632	- 1,210,905,368	13.64

## 花東地區永續發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 509,662,000	- 1,151,246,199	- 641,584,199	125.88
調 整 非 現 金 項 目	- 129,899,000	172,714,431	302,613,431	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出 )	- 639,561,000	- 978,531,768	- 338,970,768	53.00
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	565,642	565,642	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 )	—	565,642	565,642	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 )	- 639,561,000	- 977,966,126	- 338,405,126	52.91
期 初 現 金 及 約 當 現 金	9,289,380,000	8,045,458,205	- 1,243,921,795	13.39
期 末 現 金 及 約 當 現 金	8,649,819,000	7,067,492,079	- 1,582,326,921	18.29

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減 ( 淨增 )、流動負債淨增 ( 淨減 ) 及其他不影響現金流量之非現金項目。



# 花東地區永續發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	7,715,892,131	100.00	8,840,393,625	100.00	- 1,124,501,494	12.72
流動資產	7,715,892,131	100.00	8,840,393,625	100.00	- 1,124,501,494	12.72
現金	7,067,492,079	91.60	8,045,458,205	91.01	- 977,966,126	12.16
預付款項	648,400,052	8.40	794,935,420	8.99	- 146,535,368	18.43
合 計	7,715,892,131	100.00	8,840,393,625	100.00	- 1,124,501,494	12.72
負 債	48,777,499	0.63	22,032,794	0.25	26,744,705	121.39
流動負債	48,211,857	0.62	22,032,794	0.25	26,179,063	118.82
應付款項	48,211,857	0.62	22,032,794	0.25	26,179,063	118.82
其他負債	565,642	0.01	—	—	565,642	—
什項負債	565,642	0.01	—	—	565,642	—
基 金 餘 額	7,667,114,632	99.37	8,818,360,831	99.75	- 1,151,246,199	13.06
基金餘額	7,667,114,632	99.37	8,818,360,831	99.75	- 1,151,246,199	13.06
基金餘額	7,667,114,632	99.37	8,818,360,831	99.75	- 1,151,246,199	13.06
合 計	7,715,892,131	100.00	8,840,393,625	100.00	- 1,124,501,494	12.72

註：行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項另立帳類管理，未納入本表。截至 108 年底止，長期固定帳項包括固定資產 403 元及無形資產 564,000 元等。

### 三、內政部主管

#### (一)新住民發展基金

行政院為推動新住民照顧輔導服務，開發新人力資源，共創多元文化社會，於 93 年 11 月 1 日以院臺內字第 0930090839 號函核定設立外籍配偶照顧輔導基金，105 年度起為擴大照顧新住民家庭，更名為新住民發展基金。該基金 108 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

##### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理新住民社會安全網絡服務；新住民家庭成長及子女托育、多元文化宣導；家庭服務中心；新住民創新服務、人才培力及活化產業發展等新住民照顧輔導事項。108 年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 3 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
辦理新住民社會安全網絡服務計畫	千 元	29,490	25,589	- 3,900	13.23	部分核定補助案件未屆結報期限，致經費支出未如預期。
辦理新住民家庭成長及子女托育、多元文化宣導計畫	千 元	120,200	106,662	- 13,537	11.26	部分核定補助案件未屆執行期程，致經費支出未如預期。
辦理家庭服務中心計畫	千 元	80,000	60,420	- 19,579	24.47	部分核定補助案件未屆結報期限，致經費支出未如預期。
辦理新住民創新服務、人才培力及活化產業發展計畫	千 元	82,007	112,399	30,392	37.06	「補捐助辦理新住民照顧輔導服務網絡建置及運用」等計畫，部分以前年度核定補助案件於 108 年度核銷結案。

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請內政部移民署檢討改善，俾達成預計目標。

##### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，審定本期短絀 3 億 1,185 萬餘元，較預算短絀 3 億 1,988 萬餘元，減少 803 萬餘元，約 2.51%，主要係相關業務計畫之補助案件，未屆結報期程，經費支出未如預期所致。

##### 3. 餘絀之審定

108 年度決算經行政院核定短絀 311,852,842 元，經核尚無不合，予以照數審定。

##### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 7 億 946 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 3 億 1,664 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 9,282 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 3 億 1,988 萬餘元，減少 324 萬餘元，主要係本期部分補助計畫賸餘款繳回，利息收入增加，及相關業務計畫經費支出較預計減少，業務活動淨現金流出較預計減少所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

# 新住民發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	1,214,000	2,426,699	—	2,426,699	1,212,699	99.89
財 產 收 入	1,214,000	1,906,498	—	1,906,498	692,498	57.04
其 他 收 入	—	520,201	—	520,201	520,201	—
基 金 用 途	321,103,000	314,279,541	—	314,279,541	- 6,823,459	2.13
辦理新住民社會安全 網 絡 服 務 計 畫	29,490,000	25,589,556	—	25,589,556	- 3,900,444	13.23
辦理新住民家庭成長 及子女托育、多元文 化 宣 導 計 畫	120,200,000	106,662,116	—	106,662,116	- 13,537,884	11.26
辦理家庭服務中心計畫	80,000,000	60,420,895	—	60,420,895	- 19,579,105	24.47
辦理新住民創新服 務、人才培力及活化 產 業 發 展 計 畫	82,007,000	112,399,772	—	112,399,772	30,392,772	37.06
一般行政管理計畫	9,406,000	9,207,202	—	9,207,202	- 198,798	2.11
本期賸餘（短絀）	- 319,889,000	- 311,852,842	—	- 311,852,842	8,036,158	2.51
期 初 基 金 餘 額	772,620,000	798,278,638	—	798,278,638	25,658,638	3.32
期 末 基 金 餘 額	452,731,000	486,425,796	—	486,425,796	33,694,796	7.44

# 新住民發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 319,889,000	- 311,852,842	8,036,158	2.51
調 整 非 現 金 項 目	—	- 4,937,984	- 4,937,984	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出 )	- 319,889,000	- 316,790,826	3,098,174	0.97
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	298,500	298,500	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 151,750	- 151,750	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 )	—	146,750	146,750	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 )	- 319,889,000	- 316,644,076	3,244,924	1.01
期 初 現 金 及 約 當 現 金	772,620,000	709,465,747	- 63,154,253	8.17
期 末 現 金 及 約 當 現 金	452,731,000	392,821,671	- 59,909,329	13.23

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減 ( 淨增 )、流動負債淨增 ( 淨減 ) 及其他不影響現金流量之非現金項目。

# 新住民發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>498,182,826</b>	<b>100.00</b>	<b>804,971,035</b>	<b>100.00</b>	<b>- 306,788,209</b>	<b>38.11</b>
流動資產	495,616,928	99.48	802,139,606	99.65	- 306,522,678	38.21
現金	392,821,671	78.85	709,465,747	88.14	- 316,644,076	44.63
應收款項	680,630	0.14	3,027,672	0.38	- 2,347,042	77.52
預付款項	102,114,627	20.50	89,646,187	11.14	12,468,440	13.91
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,565,898	0.52	2,831,429	0.35	- 265,531	9.38
準備金	2,565,898	0.52	2,831,429	0.35	- 265,531	9.38
<b>合 計</b>	<b>498,182,826</b>	<b>100.00</b>	<b>804,971,035</b>	<b>100.00</b>	<b>- 306,788,209</b>	<b>38.11</b>
<b>負 債</b>	<b>11,757,030</b>	<b>2.36</b>	<b>6,692,397</b>	<b>0.83</b>	<b>5,064,633</b>	<b>75.68</b>
流動負債	7,611,632	1.53	2,428,218	0.30	5,183,414	213.47
應付款項	7,611,632	1.53	2,428,218	0.30	5,183,414	213.47
其他負債	4,145,398	0.83	4,264,179	0.53	- 118,781	2.79
什項負債	4,145,398	0.83	4,264,179	0.53	- 118,781	2.79
<b>基 金 餘 額</b>	<b>486,425,796</b>	<b>97.64</b>	<b>798,278,638</b>	<b>99.17</b>	<b>- 311,852,842</b>	<b>39.07</b>
基金餘額	486,425,796	97.64	798,278,638	99.17	- 311,852,842	39.07
基金餘額	486,425,796	97.64	798,278,638	99.17	- 311,852,842	39.07
<b>合 計</b>	<b>498,182,826</b>	<b>100.00</b>	<b>804,971,035</b>	<b>100.00</b>	<b>- 306,788,209</b>	<b>38.11</b>

註：行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項另立帳類管理，未納入本表。截至 108 年底止，長期固定帳項僅有固定資產 2,151 元。

## (二)研發及產業訓儲替代役基金

政府為提升國家整體產業經濟實力，鼓勵研究發展及培育技術人才，健全多元替代役行政管理制度運作，於 97 年 1 月 1 日設立研發替代役基金，嗣為擴大民間產業運用替代役範圍，依 104 年 6 月 10 日修正公布替代役實施條例，自 105 年度起更名為「研發及產業訓儲替代役基金」。該基金 108 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理員額審查核配、役男報名甄選及成效管考、役男入營訓練及權益、役男管理及資訊系統維運等。108 年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 2 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原	
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	千 元	7,940	6,156	- 1,783	22.46	配合兵役制度變革，調整用人單位員額申請文件及審查流程，相關行政支出隨減。	
役男入營訓練及權益計畫	千 元	637,603	647,465	9,862	1.55		
役男管理及資訊系統維運計畫	千 元	34,566	27,308	- 7,257	21.00	研發及產業訓儲替代役制度運作與資訊系統管理維護勞務委託服務採購案之結餘。	

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10% 或達 3 千萬以上者，說明差異原因。

### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，審定本期賸餘 6,867 萬餘元，較預算賸餘 2,292 萬餘元，增加 4,575 萬餘元，約 199.60%，主要係役男實際入營人數較預計增加，用人單位繳納之研究發展費及產業訓儲費收入隨增。

### 3. 餘絀之審定

108 年度決算經行政院核定賸餘 68,677,634 元，經核尚無不合，予以照數審定。

### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 14 億 9,896 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 4,803 萬餘元，期末現金及約當現金為 15 億 4,700 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1,349 萬餘元，增加 3,454 萬餘元，主要係用人單位依規定繳納之研究發展費及產業訓儲費較預計增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

# 研發及產業訓儲替代役基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
基 金 來 源	707,193,000	750,695,246	—	750,695,246	43,502,246	6.15
徵收及依法分配收入	700,721,000	745,141,232	—	745,141,232	44,420,232	6.34
財 產 收 入	2,872,000	3,580,011	—	3,580,011	708,011	24.65
其 他 收 入	3,600,000	1,974,003	—	1,974,003	- 1,625,997	45.17
基 金 用 途	684,270,000	682,017,612	—	682,017,612	- 2,252,388	0.33
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	7,940,000	6,156,590	—	6,156,590	- 1,783,410	22.46
役男入營訓練及權益計畫	637,603,000	647,465,479	—	647,465,479	9,862,479	1.55
役男管理及資訊系統維運計畫	34,566,000	27,308,483	—	27,308,483	- 7,257,517	21.00
一般行政管理計畫	4,111,000	1,037,220	—	1,037,220	- 3,073,780	74.77
一般建築及設備計畫	50,000	49,840	—	49,840	- 160	0.32
本期賸餘（短絀）	22,923,000	68,677,634	—	68,677,634	45,754,634	199.60
期 初 基 金 餘 額	1,424,006,000	1,460,677,315	—	1,460,677,315	36,671,315	2.58
期 末 基 金 餘 額	1,446,929,000	1,529,354,949	—	1,529,354,949	82,425,949	5.70

# 研發及產業訓儲替代役基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	22,923,000	68,677,634	45,754,634	199.60
調 整 非 現 金 項 目	- 9,431,000	- 20,712,006	- 11,281,006	119.62
業務活動之淨現金流入（流出）	13,492,000	47,965,628	34,473,628	255.51
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	1,594,550	1,594,550	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 1,520,250	- 1,520,250	—
其他活動之淨現金流入（流出）	—	74,300	74,300	—
現金及約當現金之淨增（淨減）	13,492,000	48,039,928	34,547,928	256.06
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,465,793,000	1,498,960,962	33,167,962	2.26
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,479,285,000	1,547,000,890	67,715,890	4.58

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及其他不影響現金流量之非現金項目。



# 研發及產業訓儲替代役基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,550,161,343	100.00	1,500,575,206	100.00	49,586,137	3.30
流動資產	1,550,013,837	99.99	1,500,481,529	99.99	49,532,308	3.30
現金	1,547,000,890	99.80	1,498,960,962	99.89	48,039,928	3.20
應收款項	3,012,947	0.19	1,520,567	0.10	1,492,380	98.15
其他資產	147,506	0.01	93,677	0.01	53,829	57.46
什項資產	147,506	0.01	93,677	0.01	53,829	57.46
合 計	1,550,161,343	100.00	1,500,575,206	100.00	49,586,137	3.30
負 債	20,806,394	1.34	39,897,891	2.66	- 19,091,497	47.85
流動負債	18,695,794	1.21	37,861,591	2.52	- 19,165,797	50.62
應付款項	12,508,794	0.81	14,295,447	0.95	- 1,786,653	12.50
預收款項	6,187,000	0.40	23,566,144	1.57	- 17,379,144	73.75
其他負債	2,110,600	0.14	2,036,300	0.14	74,300	3.65
什項負債	2,110,600	0.14	2,036,300	0.14	74,300	3.65
基 金 餘 額	1,529,354,949	98.66	1,460,677,315	97.34	68,677,634	4.70
基金餘額	1,529,354,949	98.66	1,460,677,315	97.34	68,677,634	4.70
基金餘額	1,529,354,949	98.66	1,460,677,315	97.34	68,677,634	4.70
合 計	1,550,161,343	100.00	1,500,575,206	100.00	49,586,137	3.30

註：1. 信託代理與保證資產（負債），108 年底有 2,921,180 元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項另立帳類管理，未納入本表。截至 108 年底止，長期固定帳項包括固定資產 704,906 元及無形資產 151,865 元等。

### (三)警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金

政府為保障警察、消防、海巡、移民、空勤人員及協勤民力之就醫、就養權利，並建立管理及運作機制，依據警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金設置管理條例規定，設立警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金。嗣為利整體資源統籌運用及管理，行政院於106年12月6日同意基金設置目的相近之警察及消防人員安全濟助基金併入該基金，並於106年12月31日完成整併，107年1月1日起運作。該基金108年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理執行勤務死亡遺族生活照護、執行勤務受傷人員醫療等。108年度業務計畫2項，實施結果，實際數均較原預計增加，其執行情形如次：

(1) 執行勤務死亡遺族生活照護計畫 預計補助案件7件，實際補助9件，較預計增加2件，約28.57%，係執行勤務死亡事件實際申請案件數較預計增加所致。

(2) 執行勤務受傷人員醫療計畫 預計補助案件65件，實際補助72件，較預計增加7件，約10.77%，係執行勤務致受傷、失能事件增多，申請受傷、失能醫療、住院及復健安全金案件數較預計增加所致。

#### 2. 預算執行情形之審核

108年度決算審核結果，審定本期短絀2,481萬餘元，較預算短絀1,365萬餘元，增加1,115萬餘元，約81.67%，主要係執行勤務死亡遺族生活照護金實際核發金額較預計增加，基金用途隨增所致。

#### 3. 餘絀之審定

108年度決算經行政院核定短絀24,814,443元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### 4. 現金流量之查核

108年度期初現金及約當現金9億2,485萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減2,487萬餘元，期末現金及約當現金為8億9,997萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數1,365萬餘元，增加1,122萬餘元，主要係執行勤務死亡遺族生活照護金核發金額較預計增加，業務活動之淨現金流出增加所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

# 警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
基 金 來 源	2,803,000.00	3,759,309.00	—	3,759,309.00	956,309.00	34.12
財 產 收 入	2,703,000.00	2,712,689.00	—	2,712,689.00	9,689.00	0.36
其 他 收 入	100,000.00	1,046,620.00	—	1,046,620.00	946,620.00	946.62
基 金 用 途	16,462,000.00	28,573,752.00	—	28,573,752.00	12,111,752.00	73.57
執行勤務死亡 遺族生活照護計畫	13,006,000.00	27,002,948.00	—	27,002,948.00	13,996,948.00	107.62
執行勤務受傷 人員醫療計畫	3,391,000.00	1,546,948.00	—	1,546,948.00	- 1,844,052.00	54.38
一般行政管理計畫	65,000.00	23,856.00	—	23,856.00	- 41,144.00	63.30
本期賸餘（短絀）	- 13,659,000.00	- 24,814,443.00	—	- 24,814,443.00	- 11,155,443.00	81.67
期 初 基 金 餘 額	946,346,000.00	925,869,352.40	—	925,869,352.40	- 20,476,647.60	2.16
期 末 基 金 餘 額	932,687,000.00	901,054,909.40	—	901,054,909.40	- 31,632,090.60	3.39

# 警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 13,659,000.00	- 24,814,443.00	- 11,155,443.00	81.67
調 整 非 現 金 項 目	—	- 64,634.00	- 64,634.00	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 13,659,000.00	- 24,879,077.00	- 11,220,077.00	82.14
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	- 13,659,000.00	- 24,879,077.00	- 11,220,077.00	82.14
期 初 現 金 及 約 當 現 金	945,332,000.00	924,853,551.40	- 20,478,448.60	2.17
期 末 現 金 及 約 當 現 金	931,673,000.00	899,974,474.40	- 31,698,525.60	3.40

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及其他不影響現金流量之非現金項目。

# 警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	901,054,909.40	100.00	925,869,352.40	100.00	- 24,814,443.00	2.68
流 動 資 產	901,054,909.40	100.00	925,869,352.40	100.00	- 24,814,443.00	2.68
現 金	899,974,474.40	99.88	924,853,551.40	99.89	- 24,879,077.00	2.69
應 收 款 項	1,080,435.00	0.12	1,015,801.00	0.11	64,634.00	6.36
合 計	901,054,909.40	100.00	925,869,352.40	100.00	- 24,814,443.00	2.68
基 金 餘 額	901,054,909.40	100.00	925,869,352.40	100.00	- 24,814,443.00	2.68
基 金 餘 額	901,054,909.40	100.00	925,869,352.40	100.00	- 24,814,443.00	2.68
基 金 餘 額	901,054,909.40	100.00	925,869,352.40	100.00	- 24,814,443.00	2.68
合 計	901,054,909.40	100.00	925,869,352.40	100.00	- 24,814,443.00	2.68

## **(四)國土永續發展基金**

政府為強化國土整合管理機制，並復育環境敏感與國土破壞地區，追求國家永續發展，依據國土計畫法規定，設立國土永續發展基金。該基金 108 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

### **1. 業務計畫實施情形之查核**

該基金主要業務係辦理國土永續發展相關計畫。108 年度預計支用 9,695 萬餘元，實際支用 5,528 萬餘元，較預計減少 4,167 萬餘元，約 42.98%，主要係部分委辦案尚未結案、補助直轄市、縣（市）政府辦理國土功能分區圖宣導作業經費，部分市、縣政府尚未請款所致。

有關該基金業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請內政部營建署督促檢討改善，俾達成預計目標。

### **2. 預算執行情形之審核**

108 年度決算審核結果，審定本期賸餘 4,208 萬餘元，較預算無餘絀增加 4,208 萬餘元，主要係辦理國土永續發展相關計畫，部分委辦案延後辦理招、決標作業，及部分市、縣政府尚未請款，基金用途較預計減少所致。

### **3. 餘絀之審定**

108 年度決算經行政院核定賸餘 42,080,717 元，經核尚無不合，予以照數審定。

### **4. 現金流量之查核**

108 年度期初現金及約當現金 1 億 4,742 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 4,616 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 9,359 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算無增減數，增加 4,616 萬餘元，主要係本期賸餘較預計增加，業務活動產生淨現金流入所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

# 國土永續發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	97,393,000	97,396,940	—	97,396,940	3,940	0.00
徵收及依法分配收入	—	3,940	—	3,940	3,940	—
政 府 撥 入 收 入	97,393,000	97,393,000	—	97,393,000	—	—
基 金 用 途	97,393,000	55,316,223	—	55,316,223	- 42,076,777	43.20
國土永續發展相關計畫	96,953,000	55,280,483	—	55,280,483	- 41,672,517	42.98
一般行政管理計畫	440,000	35,740	—	35,740	- 404,260	91.88
本期賸餘（短絀）	—	42,080,717	—	42,080,717	42,080,717	—
期 初 基 金 餘 額	95,548,000	155,167,449	—	155,167,449	59,619,449	62.40
期 末 基 金 餘 額	95,548,000	197,248,166	—	197,248,166	101,700,166	106.44

# 國土永續發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	—	42,080,717	42,080,717	—
調 整 非 現 金 項 目	—	4,082,143	4,082,143	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	—	46,162,860	46,162,860	—
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	—	46,162,860	46,162,860	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	95,548,000	147,428,909	51,880,909	54.30
期 末 現 金 及 約 當 現 金	95,548,000	193,591,769	98,043,769	102.61

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及其他不影響現金流量之非現金項目。



# 國土永續發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	203,741,106	100.00	158,957,619	100.00	44,783,487	28.17
流 動 資 產	203,741,106	100.00	158,957,619	100.00	44,783,487	28.17
現 金	193,591,769	95.02	147,428,909	92.75	46,162,860	31.31
預 付 款 項	10,149,337	4.98	11,528,710	7.25	- 1,379,373	11.96
合 計	203,741,106	100.00	158,957,619	100.00	44,783,487	28.17
負 債	6,492,940	3.19	3,790,170	2.38	2,702,770	71.31
流 動 負 債	6,492,940	3.19	3,790,170	2.38	2,702,770	71.31
應 付 款 項	6,492,940	3.19	3,790,170	2.38	2,702,770	71.31
基 金 餘 額	197,248,166	96.81	155,167,449	97.62	42,080,717	27.12
基 金 餘 額	197,248,166	96.81	155,167,449	97.62	42,080,717	27.12
基 金 餘 額	197,248,166	96.81	155,167,449	97.62	42,080,717	27.12
合 計	203,741,106	100.00	158,957,619	100.00	44,783,487	28.17

## 四、教育部主管

### (一)學產基金

政府為促進由地方熱心教育人士獻田興學，捐贈書院儒學之財產，發揮最大效益，並充分貢獻於教育事業，設立學產基金。該基金 108 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務為加強學產房地之管理、規劃與開發利用，獎助清寒學生就學、獎勵工讀、急難救助及其他教育公益事業，促進教育事業之發展等。108 年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數較原預計增加及減少者各 1 項，其執行情形如次：

(1) 獎助教育支出計畫 預計獎助 210,764 人次，實際獎助 173,056 人次，較預計減少 37,708 人次，約 17.89%，主要係申請低收入戶學生助學金及急難慰問金補助之人次較預計減少所致。

(2) 學產房地管理計畫 預計管理 819.00 公頃，實際管理 824.66 公頃，較預計增加 5.66 公頃，約 0.69%，主要係預計辦理撥用之學產土地部分尚未完成撥用，經管土地面積較預計增加所致。該基金學產土地管理及使用情形，列表如次：

單位：公頃

使 用 情 形	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	面 積	%	面 積	%	面 積	%
合 計	824.66	100.00	825.62	100.00	- 0.96	0.12
出租	574.38	69.65	556.85	67.45	17.53	3.15
被占用	67.42	8.18	85.69	10.38	- 18.27	21.32
未按期繳納使用補償金	25.71	3.12	24.61	2.98	1.10	4.47
已按期繳納使用補償金	41.71	5.06	61.08	7.40	- 19.37	31.71
閒置	132.43	16.06	131.77	15.96	0.66	0.50
無法開發利用（註 1）	17.92	2.17	9.94	1.20	7.98	80.28
可供開發利用（註 2）	114.51	13.89	121.83	14.76	- 7.32	6.01
道路	14.76	1.79	14.83	1.80	- 0.07	0.47
無償提供使用	4.45	0.54	4.97	0.60	- 0.52	10.46
其他	31.22	3.79	31.51	3.82	- 0.29	0.92

註：1. 無法開發利用係指使用現況已供作為駁坎、海域、原生林等使用。

2. 可供開發利用閒置土地主要係位處偏遠或山坡地保育區之非建築用地。

3. 資料來源：整理自教育部提供資料。

有關該基金部分業務計畫執行欠佳情形，本部已函請教育部檢討改善，俾達成預計目標。

## 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，審定本期賸餘 3,117 萬餘元，與預算短絀 2 億 2,957 萬餘元，相距 2 億 6,075 萬餘元，主要係低收入戶學生助學金及急難慰問金申請案件較預計減少，獎助教育支出計畫經費支出隨減所致。

## 3. 餘絀之審定

108 年度決算經行政院核定賸餘 31,176,440 元，經核尚無不合，予以照數審定。

## 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 54 億 602 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 3,764 萬餘元，期末現金及約當現金為 53 億 6,838 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 1 億 7,224 萬元，減少 1 億 3,459 萬餘元，主要係獎助教育支出較預計減少，業務活動之淨現金流出減少所致。

## 5. 其他事項

學產基金應收租金及使用補償金 108 年度期末應收餘額為 3 億 2,626 萬餘元，較 107 年度期末餘額增加 3,048 萬餘元。該基金應收租金及使用補償金情形，列表如次：

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	326,261,651	100.00	295,779,868	100.00	30,481,783	10.31
應 收 款 項 — 應 收 收 益	77,538,353	23.77	53,609,614	18.12	23,928,739	44.64
備 抵 呆 帳 — 其 他 各 項 應 收 款	- 775,384	0.24	- 536,096	0.18	- 239,288	44.64
其 他 資 產 — 催 收 款 項	457,114,651	140.11	447,362,264	151.25	9,752,387	2.18
備 抵 呆 帳 — 催 收 款 項	- 207,615,969	63.63	- 204,655,914	69.19	- 2,960,055	1.45

資料來源：整理自教育部提供資料。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

## 學產基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	800,186,000	797,434,026	—	797,434,026	- 2,751,974	0.34
財 產 收 入	792,186,000	789,342,676	—	789,342,676	- 2,843,324	0.36
其 他 收 入	8,000,000	8,091,350	—	8,091,350	91,350	1.14
基 金 用 途	1,029,761,000	766,257,586	—	766,257,586	- 263,503,414	25.59
學產房地管理計畫	157,516,000	140,587,876	—	140,587,876	- 16,928,124	10.75
獎助教育支出計畫	872,185,000	625,512,300	—	625,512,300	- 246,672,700	28.28
一般建築及設備計畫	60,000	157,410	—	157,410	97,410	162.35
本期賸餘（短絀）	- 229,575,000	31,176,440	—	31,176,440	260,751,440	—
期 初 基 金 餘 額	5,258,187,000	5,599,415,553	—	5,599,415,553	341,228,553	6.49
期 末 基 金 餘 額	5,028,612,000	5,630,591,993	—	5,630,591,993	601,979,993	11.97

註：本表一般建築及設備計畫決算審定數 157,410 元，包含以前年度保留數之執行數 98,400 元。

# 學產基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 229,575,000	31,176,440	260,751,440	—
調 整 非 現 金 項 目	43,910,000	- 57,241,584	- 101,151,584	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出 )	- 185,665,000	- 26,065,144	159,599,856	85.96
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 其 他 資 產	15,655,000	6,026,840,114	6,011,185,114	38,397.86
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	7,516,910	7,516,910	—
增 加 其 他 資 產	—	- 6,034,704,840	- 6,034,704,840	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 2,230,000	- 11,228,549	- 8,998,549	403.52
其他活動之淨現金流入 ( 流出 )	13,425,000	- 11,576,365	- 25,001,365	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 )	- 172,240,000	- 37,641,509	134,598,491	78.15
期 初 現 金 及 約 當 現 金	4,959,156,000	5,406,024,038	446,868,038	9.01
期 末 現 金 及 約 當 現 金	4,786,916,000	5,368,382,529	581,466,529	12.15

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減 ( 淨增 )、流動負債淨增 ( 淨減 ) 及其他不影響現金流量之非現金項目。

# 學產基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	5,714,605,227	100.00	5,714,361,466	100.00	243,761	0.00
流 動 資 產	5,464,841,806	95.63	5,469,502,716	95.72	- 4,660,910	0.09
現 金	5,368,382,529	93.94	5,406,024,038	94.60	- 37,641,509	0.70
應 收 款 項	79,974,410	1.40	56,702,678	0.99	23,271,732	41.04
預 付 款 項	16,484,867	0.29	6,776,000	0.12	9,708,867	143.28
其 他 資 產	249,763,421	4.37	244,858,750	4.28	4,904,671	2.00
什 項 資 產	249,763,421	4.37	244,858,750	4.28	4,904,671	2.00
合 計	5,714,605,227	100.00	5,714,361,466	100.00	243,761	0.00
負 債	84,013,234	1.47	114,945,913	2.01	- 30,932,679	26.91
流 動 負 債	5,563,808	0.10	32,784,848	0.57	- 27,221,040	83.03
應 付 款 項	2,737,343	0.05	20,558,383	0.36	- 17,821,040	86.69
預 收 款 項	2,826,465	0.05	12,226,465	0.21	- 9,400,000	76.88
其 他 負 債	78,449,426	1.37	82,161,065	1.44	- 3,711,639	4.52
什 項 負 債	78,449,426	1.37	82,161,065	1.44	- 3,711,639	4.52
基 金 餘 額	5,630,591,993	98.53	5,599,415,553	97.99	31,176,440	0.56
基 金 餘 額	5,630,591,993	98.53	5,599,415,553	97.99	31,176,440	0.56
基 金 餘 額	5,630,591,993	98.53	5,599,415,553	97.99	31,176,440	0.56
合 計	5,714,605,227	100.00	5,714,361,466	100.00	243,761	0.00

註：1. 信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底各有 282,300,063 元及 293,363,428 元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項另立帳類管理，未納入本表。截至 108 年底止，長期固定帳項包括非理財目的之長期投資 113,370,088 元、固定資產 27,352,339,864 元及無形資產 83,194,617 元等。

## (二)運動發展基金

政府為振興體育，並發掘、培訓及照顧運動人才，促進國家體育運動發展，依據運動彩券發行條例規定，設立運動發展基金。該基金 108 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係發掘、培訓及照顧運動人才，並輔導、辦理促進運動人才之運動就業及運動事業發展之創新研發、人才培育等。108 年度業務計畫 5 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原	
培訓體育運動人才及運動訓練環境改善計畫	千 元	2,776,745	2,656,369	- 120,375	4.34	國家運動訓練中心辦理備戰 2020 東京奧運奪金計畫所需經費較預計減少。	
健全運動產業環境促進體育運動發展計畫	千 元	298,086	148,509	- 149,576	50.18	委託辦理運動明星選手形塑及行銷案改以原有宣傳影片等活動代替暨獎勵各級政府與公營事業投資運動事業等申請案未如預期。	
辦理大型國際體育運動交流活動計畫	千 元	869,724	444,237	- 425,486	48.92	2019 臺中東亞青年運動會停辦及補助全國性體育團體金額較預計減少。	
非亞奧運及基層運動人才培育計畫	千 元	741,879	702,587	- 39,291	5.30	實際補助金額較預計減少。	
補助各級學校運動團隊計畫	千 元	237,779	218,550	- 19,228	8.09		

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10% 或達 3 千萬以上者，說明差異原因。

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請教育部體育署檢討改善，俾達成預計目標。

### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，審定本期賸餘 2 億 7,774 萬餘元，與預算短絀 14 億 7,998 萬餘元，相距 17 億 5,773 萬餘元，主要係運動彩券熱銷，運動彩券盈餘分配收入較預計增加所致。

### 3. 餘絀之審定

108 年度決算經行政院核定賸餘 277,748,180 元，經核尚無不合，予以照數審定。

### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 150 億 9,740 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 2 億 8,627 萬餘元，期末現金及約當現金為 153 億 8,367 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 14 億 7,998 萬餘元，相距 17 億 6,625 萬餘元，主要係運動彩券盈餘分配收入較預計增加，業務活動產生淨現金流入所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

# 運動發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
基 金 來 源	3,459,440,000	4,460,374,784	—	4,460,374,784	1,000,934,784	28.93
徵收及依法分配收入	3,400,000,000	4,204,534,815	—	4,204,534,815	804,534,815	23.66
財 產 收 入	59,440,000	69,967,993	—	69,967,993	10,527,993	17.71
其 他 收 入	—	185,871,976	—	185,871,976	185,871,976	—
基 金 用 途	4,939,422,000	4,182,626,604	—	4,182,626,604	- 756,795,396	15.32
培訓體育運動人才及 運動訓練環境改善計畫	2,776,745,000	2,656,369,008	—	2,656,369,008	- 120,375,992	4.34
健全運動產業環境 促進體育運動發展計畫	298,086,000	148,509,906	—	148,509,906	- 149,576,094	50.18
辦理大型國際體育 運動交流活動計畫	869,724,000	444,237,692	—	444,237,692	- 425,486,308	48.92
非亞奧運及基層 運動人才培育計畫	741,879,000	702,587,146	—	702,587,146	- 39,291,854	5.30
輔助各級學校 運動團隊計畫	237,779,000	218,550,631	—	218,550,631	- 19,228,369	8.09
一般行政管理計畫	15,209,000	12,372,221	—	12,372,221	- 2,836,779	18.65
本期賸餘（短絀）	- 1,479,982,000	277,748,180	—	277,748,180	1,757,730,180	—
期 初 基 金 餘 額	13,027,682,000	14,776,082,261	—	14,776,082,261	1,748,400,261	13.42
期 末 基 金 餘 額	11,547,700,000	15,053,830,441	—	15,053,830,441	3,506,130,441	30.36



## 運動發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 1,479,982,000	277,748,180	1,757,730,180	—
調 整 非 現 金 項 目	—	7,775,079	7,775,079	—
業務活動之淨現金流入（流出）	- 1,479,982,000	285,523,259	1,765,505,259	—
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	50,000	50,000	—
減 少 其 他 資 產	—	700,000	700,000	—
其他活動之淨現金流入（流出）	—	750,000	750,000	—
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 1,479,982,000	286,273,259	1,766,255,259	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	12,917,682,000	15,097,401,820	2,179,719,820	16.87
期 末 現 金 及 約 當 現 金	11,437,700,000	15,383,675,079	3,945,975,079	34.50

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及其他不影響現金流量之非現金項目。

# 運動發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	15,687,046,291	100.00	15,375,437,261	100.00	311,609,030	2.03
流動資產	15,687,046,291	100.00	15,374,737,261	100.00	312,309,030	2.03
現金	15,383,675,079	98.07	15,097,401,820	98.19	286,273,259	1.90
應收款項	274,211,404	1.75	277,285,441	1.80	- 3,074,037	1.11
預付款項	29,159,808	0.19	—	—	29,159,808	—
短期貸墊款	—	—	50,000	0.00	- 50,000	100.00
其他資產	—	—	700,000	0.00	- 700,000	100.00
什項資產	—	—	700,000	0.00	- 700,000	100.00
<b>合 計</b>	15,687,046,291	100.00	15,375,437,261	100.00	311,609,030	2.03
<b>負 債</b>	633,215,850	4.04	599,355,000	3.90	33,860,850	5.65
流動負債	633,214,196	4.04	599,353,346	3.90	33,860,850	5.65
應付款項	633,214,196	4.04	599,353,346	3.90	33,860,850	5.65
其他負債	1,654	0.00	1,654	0.00	—	—
什項負債	1,654	0.00	1,654	0.00	—	—
<b>基 金 餘 額</b>	15,053,830,441	95.96	14,776,082,261	96.10	277,748,180	1.88
基金餘額	15,053,830,441	95.96	14,776,082,261	96.10	277,748,180	1.88
基金餘額	15,053,830,441	95.96	14,776,082,261	96.10	277,748,180	1.88
<b>合 計</b>	15,687,046,291	100.00	15,375,437,261	100.00	311,609,030	2.03

註：1. 信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底均為 2,000,000,000 元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項另立帳類管理，未納入本表。截至 108 年底止，長期固定帳項僅有固定資產 62,851 元。

### (三)大專校院轉型及退場基金

政府為改善高等教育品質，因應少子女化衝擊，維護學生受教及教職員工權益，協助私立大專校院轉型及退場，依據行政院 105 年 8 月 9 日院臺教字第 1050172779 號函，設立大專校院轉型及退場基金。該基金 108 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係以補助及融資等方式協助私立大專校院轉型、停招或停辦。108 年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數較原預計減少者 2 項，未執行者 1 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原	
協助推動學校轉型計畫	千 元	61,450	4,080	- 57,369	93.36	原編列補助私立大專校院辦理轉型計畫，尚無學校提出申請，及按實際業務需要支付各項委辦計畫經費，執行數較預計減少。	
協助學校停招或停辦計畫	千 元	47,000	22,998	- 24,001	51.07	配合學校停辦計畫及校務運作期程辦理補助事項，執行數較預計減少。	
私立大專校院轉型及退場融資貸款計畫	千 元	380,000	—	- 380,000	100.00	辦理私立大專校院長期融資貸款申請案尚未核定。	

#### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，審定本期短絀 2,713 萬餘元，與預算賸餘 6 億 5,493 萬餘元，相距 6 億 8,206 萬餘元，主要係教育部 108 年度單位預算編列補助該基金運作經費 7 億 6,000 萬元，經立法院凍結，致無政府撥入收入所致。

#### 3. 餘絀之審定

108 年度決算經行政院核定短絀 27,134,672 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 24 億 9,109 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 2,947 萬餘元，期末現金及約當現金為 24 億 6,161 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 2 億 7,493 萬餘元，相距 3 億 441 萬餘元，主要係本期由預算賸餘轉為實際短絀，業務活動產生淨現金流出所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

# 大專校院轉型及退場基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
基 金 來 源	764,161,000	102,286	—	102,286	- 764,058,714	99.99
財 產 收 入	4,161,000	—	—	—	- 4,161,000	100.00
政 府 撥 入 收 入	760,000,000	—	—	—	- 760,000,000	100.00
其 他 收 入	—	102,286	—	102,286	102,286	—
基 金 用 途	109,230,000	27,236,958	—	27,236,958	- 81,993,042	75.06
協助推動學校轉型計畫	61,450,000	4,080,804	—	4,080,804	- 57,369,196	93.36
協助學校停招或 停辦計畫	47,000,000	22,998,414	—	22,998,414	- 24,001,586	51.07
一般行政管理計畫	780,000	157,740	—	157,740	- 622,260	79.78
本期賸餘（短絀）	654,931,000	- 27,134,672	—	- 27,134,672	- 682,065,672	—
期 初 基 金 餘 額	3,207,823,000	2,488,692,634	—	2,488,692,634	- 719,130,366	22.42
期 末 基 金 餘 額	3,862,754,000	2,461,557,962	—	2,461,557,962	- 1,401,196,038	36.27

# 大專校院轉型及退場基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	654,931,000	- 27,134,672	- 682,065,672	—
調 整 非 現 金 項 目	—	- 2,344,370	- 2,344,370	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出 )	654,931,000	- 29,479,042	- 684,410,042	—
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	- 380,000,000	—	380,000,000	100.00
其他活動之淨現金流入 ( 流出 )	- 380,000,000	—	380,000,000	100.00
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 )	274,931,000	- 29,479,042	- 304,410,042	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	2,827,823,000	2,491,092,004	- 336,730,996	11.91
期 末 現 金 及 約 當 現 金	3,102,754,000	2,461,612,962	- 641,141,038	20.66

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減 ( 淨增 )、流動負債淨增 ( 淨減 ) 及其他不影響現金流量之非現金項目。

# 大專校院轉型及退場基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,461,612,962	100.00	2,491,092,634	100.00	- 29,479,672	1.18
流 動 資 產	2,461,612,962	100.00	2,491,092,634	100.00	- 29,479,672	1.18
現 金	2,461,612,962	100.00	2,491,092,004	100.00	- 29,479,042	1.18
應 收 款 項	—	—	630	0.00	- 630	100.00
合 計	2,461,612,962	100.00	2,491,092,634	100.00	- 29,479,672	1.18
負 債	55,000	0.00	2,400,000	0.10	- 2,345,000	97.71
流 動 負 債	55,000	0.00	2,400,000	0.10	- 2,345,000	97.71
應 付 款 項	55,000	0.00	2,400,000	0.10	- 2,345,000	97.71
基 金 餘 額	2,461,557,962	100.00	2,488,692,634	99.90	- 27,134,672	1.09
基 金 餘 額	2,461,557,962	100.00	2,488,692,634	99.90	- 27,134,672	1.09
基 金 餘 額	2,461,557,962	100.00	2,488,692,634	99.90	- 27,134,672	1.09
合 計	2,461,612,962	100.00	2,491,092,634	100.00	- 29,479,672	1.18

## 五、法務部主管

### 毒品防制基金

政府為推動毒品防制業務，依據毒品危害防制條例規定，於 108 年度設立毒品防制基金。該基金 108 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理矯正觀護社區預防、醫療社福、校園、社會維安、就業促進等毒品防制事項。108 年度業務計畫 5 項，實施結果，實際數均較原預計數減少，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
矯正觀護社區預防毒品防制計畫	千 元	46,478	30,571	- 15,906	34.22	補充矯正機關個案管理人力進用時程較預計落後，及民間團體申請補助案件較預計減少。
醫療社福毒品防制計畫	千 元	248,537	101,218	- 147,318	59.27	補助衛生福利部辦理醫療社福毒品防制計畫，因部分補助項目、條件、收費標準程序訂定複雜費時，致計畫執行未如預期。
校園毒品防制計畫	千 元	48,784	27,666	- 21,117	43.29	補助教育部辦理各地方政府校園毒品防制計畫，申請案件較預計減少。
社會維安毒品防制計畫	千 元	5,262	4,542	- 719	13.68	補助內政部辦理各地方政府社會維安毒品防制計畫，社工人力進用時程較預計落後，及申請案件較預計減少。
就業促進毒品防制計畫	千 元	5,304	281	- 5,022	94.69	補助勞動部辦理各地方政府就業促進毒品防制計畫，申請案件較預計減少。

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請法務部督促檢討改善，俾達成預計目標。

#### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，審定本期賸餘 1 億 9,476 萬餘元，較預算無餘絀增加 1 億 9,476 萬餘元，主要係補助辦理相關毒品防制計畫，地方政府、學校或民間團體（機構）申請案件未如預期，及訂定部分補助項目、條件、收費標準程序等複雜費時，計畫執行未如預期，致實際經費支出較預計減少。

#### 3. 餘絀之審定

108 年度決算經行政院核定賸餘 194,762,662 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### 4. 現金流量之查核

該基金係 108 年度設立，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 4,980 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 4,980 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算無增減數，增加 1 億 4,980 萬餘元，主要係本期賸餘較預計增加，業務活動產生淨現金流入所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

## 毒品防制基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>基 金 來 源</b>	361,101,000	361,108,749	—	361,108,749	7,749	0.00
徵收及依法分配收入	—	80	—	80	80	—
財 產 收 入	—	3	—	3	3	—
政 府 撥 入 收 入	361,101,000	361,101,000	—	361,101,000	—	—
其 他 收 入	—	7,666	—	7,666	7,666	—
<b>基 金 用 途</b>	361,101,000	166,346,087	—	166,346,087	- 194,754,913	53.93
矯正觀護社區預防 毒 品 防 制 計 畫	46,478,000	30,571,751	—	30,571,751	- 15,906,249	34.22
醫療社福毒品防制計畫	248,537,000	101,218,956	—	101,218,956	- 147,318,044	59.27
校園毒品防制計畫	48,784,000	27,666,791	—	27,666,791	- 21,117,209	43.29
社會維安毒品防制計畫	5,262,000	4,542,341	—	4,542,341	- 719,659	13.68
就業促進毒品防制計畫	5,304,000	281,472	—	281,472	- 5,022,528	94.69
一般行政管理計畫	6,736,000	2,064,776	—	2,064,776	- 4,671,224	69.35
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	—	194,762,662	—	194,762,662	194,762,662	—
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	—	—	—	—	—	—
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	—	194,762,662	—	194,762,662	194,762,662	—

## 毒品防制基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	—	194,762,662	194,762,662	—
調 整 非 現 金 項 目	—	- 44,956,795	- 44,956,795	—
業務活動之淨現金流入（流出）	—	149,805,867	149,805,867	—
現金及約當現金之淨增（淨減）	—	149,805,867	149,805,867	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	—	—	—	—
期 末 現 金 及 約 當 現 金	—	149,805,867	149,805,867	—

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及其他不影響現金流量之非現金項目。



# 毒品防制基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	195,024,172	100.00	—	—	195,024,172	—
流 動 資 產	195,024,172	100.00	—	—	195,024,172	—
現 金	149,805,867	76.81	—	—	149,805,867	—
預 付 款 項	45,218,305	23.19	—	—	45,218,305	—
合 計	195,024,172	100.00	—	—	195,024,172	—
負 債	261,510	0.13	—	—	261,510	—
流 動 負 債	261,510	0.13	—	—	261,510	—
應 付 款 項	261,510	0.13	—	—	261,510	—
基 金 餘 額	194,762,662	99.87	—	—	194,762,662	—
基 金 餘 額	194,762,662	99.87	—	—	194,762,662	—
基 金 餘 額	194,762,662	99.87	—	—	194,762,662	—
合 計	195,024,172	100.00	—	—	195,024,172	—

註：1. 該基金係 108 年度設立，故 107 年度無列數。

2. 信託代理與保證資產（負債），108 年底有 131,608 元。

## 六、經濟部主管

### (一)經濟特別收入基金

政府為拓展對外貿易，積極推動能源研究發展，穩定石油供應與維護油品市場秩序，推廣再生能源利用，依據貿易法、能源管理法、石油管理法及再生能源發展條例等規定，設立經濟特別收入基金（含推廣貿易基金等 4 個分基金）。該基金 108 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理貿易推廣、能源研究發展與政府儲油、石油開發及技術研究、再生能源推廣等。108 年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 3 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
貿易推廣工作計畫	千 元	6,177,286	5,502,210	- 675,075	10.93	捐助金融機構辦理海外公共工程貸款利息補助計畫，因新南向國家多優先採取公私協力模式合作取得資金進行建設，執行情形未如預期。
能源研究發展工作計畫	千 元	3,331,030	3,168,708	- 162,321	4.87	動力與公用設備效率提升等補助計畫，執行進度未如預期。
政府儲油、石油開發及技術研究計畫	千 元	6,784,062	6,841,745	57,683	0.85	電動機車購車補助超預算部分，經行政院同意併決算辦理。
再生能源推廣計畫	千 元	10,585,195	10,563,524	- 21,670	0.20	

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10% 或達 3 千萬以上者，說明差異原因。

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請經濟部督促檢討改善，俾達成預計目標。

## 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，審定本期短絀 53 億 3,445 萬餘元，較預算短絀 55 億 8,885 萬餘元，減少 2 億 5,439 萬餘元，約 4.55%，主要係捐助金融機構辦理海外公共工程貸款利息補助計畫，因新南向國家多優先採取公私協力模式合作取得資金進行建設，執行情形未如預期。該基金之 4 個分基金，本期均呈短絀，主要係依法向業者徵收之各項收入，不足支應相關業務計畫支出所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘絀概況表。

## 3. 餘絀之審定

108 年度決算經行政院核定短絀 5,334,458,593 元，經核尚無不合，予以照數審定。

## 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 258 億 6,870 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 4 億 1,699 萬餘元，期末現金及約當現金為 262 億 8,570 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 68 億 430 萬餘元，相距 72 億 2,129 萬餘元，主要係再生能源發展分基金，因電業申請再生能源費用補貼案件之審核進度未如預期，補貼撥款隨減，業務活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算來源用途及餘絀概況，分別列表如次：

### 經濟特別收入基金所屬分預算來源用途及餘絀概況表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	基 金 來 源	基 金 用 途	本 期 賸 餘 （ 短 絀 ）				期初基金餘額	期末基金餘額
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減			
					金 額	%		
推 廣 貿 易 基 金	5,257,402	5,571,810	- 865,374	- 314,407	550,966	63.67	11,093,650	10,779,242
能源研究發展基金	2,925,561	3,171,369	- 272,930	- 245,808	27,121	9.94	2,759,978	2,514,170
石 油 基 金	4,965,593	6,843,462	- 1,356,065	- 1,877,869	- 521,804	38.48	3,712,954	1,835,085
再生能源發展基金	7,667,150	10,563,524	- 3,094,487	- 2,896,373	198,113	6.40	6,680,477	3,784,103

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

# 經濟特別收入基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	21,354,498,000.00	20,815,708,146.00	—	20,815,708,146.00	- 538,789,854.00	2.52
徵收及依法分配收入	20,885,679,000.00	20,180,047,485.00	—	20,180,047,485.00	- 705,631,515.00	3.38
勞 務 收 入	1,750,000.00	1,849,150.00	—	1,849,150.00	99,150.00	5.67
財 產 收 入	209,031,000.00	221,075,394.00	—	221,075,394.00	12,044,394.00	5.76
其 他 收 入	258,038,000.00	412,736,117.00	—	412,736,117.00	154,698,117.00	59.95
基 金 用 途	26,943,354,000.00	26,150,166,739.00	—	26,150,166,739.00	- 793,187,261.00	2.94
貿易推廣工作計畫	6,177,286,000.00	5,502,210,231.00	—	5,502,210,231.00	- 675,075,769.00	10.93
能源研究發展工作計畫	3,331,030,000.00	3,168,708,769.00	—	3,168,708,769.00	- 162,321,231.00	4.87
政府儲油、石油開發 及技術研究計畫	6,784,062,000.00	6,841,745,736.00	—	6,841,745,736.00	57,683,736.00	0.85
再生能源推廣計畫	10,585,195,000.00	10,563,524,122.00	—	10,563,524,122.00	- 21,670,878.00	0.20
興建國家會展中心 (擴建南港展覽館)計畫	—	11,708,088.00	—	11,708,088.00	11,708,088.00	—
一般行政管理計畫	60,340,000.00	56,931,227.00	—	56,931,227.00	- 3,408,773.00	5.65
一般建築及設備計畫	5,441,000.00	5,338,566.00	—	5,338,566.00	- 102,434.00	1.88
本期賸餘(短絀)	- 5,588,856,000.00	- 5,334,458,593.00	—	- 5,334,458,593.00	254,397,407.00	4.55
期 初 基 金 餘 額	18,689,906,000.00	24,247,061,317.71	—	24,247,061,317.71	5,557,155,317.71	29.73
期 末 基 金 餘 額	13,101,050,000.00	18,912,602,724.71	—	18,912,602,724.71	5,811,552,724.71	44.36

註：本表興建國家會展中心(擴建南港展覽館)計畫決算審定數 11,708,088 元，均為以前年度保留數之執行數。

# 經濟特別收入基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 5,588,856,000.00	- 5,334,458,593.00	254,397,407.00	4.55
調 整 非 現 金 項 目	- 1,689,987,000.00	5,328,516,512.00	7,018,503,512.00	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出 )	- 7,278,843,000.00	- 5,942,081.00	7,272,900,919.00	99.92
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 其 他 資 產	—	29,079,779.00	29,079,779.00	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	479,548,000.00	3,669,909,102.00	3,190,361,102.00	665.29
增 加 其 他 資 產	- 5,000,000.00	- 29,317,910.00	- 24,317,910.00	486.36
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 8,000.00	- 3,246,733,767.00	- 3,246,725,767.00	40,584,072.09
其他活動之淨現金流入 ( 流出 )	474,540,000.00	422,937,204.00	- 51,602,796.00	10.87
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	- 6,804,303,000.00	416,995,123.00	7,221,298,123.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	17,142,951,000.00	25,868,709,108.71	8,725,758,108.71	50.90
期 末 現 金 及 約 當 現 金	10,338,648,000.00	26,285,704,231.71	15,947,056,231.71	154.25

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減 ( 淨增 )、流動負債淨增 ( 淨減 ) 及其他不影響現金流量之非現金項目。

# 經濟特別收入基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>35,307,350,013.71</b>	<b>100.00</b>	<b>33,897,736,687.71</b>	<b>100.00</b>	<b>1,409,613,326.00</b>	<b>4.16</b>
流動資產	28,993,892,227.71	82.12	27,557,030,670.71	81.29	1,436,861,557.00	5.21
現金	26,285,704,231.71	74.45	25,868,709,108.71	76.31	416,995,123.00	1.61
應收款項	737,943,995.00	2.09	625,058,682.00	1.84	112,885,313.00	18.06
預付款項	1,970,244,001.00	5.58	1,063,262,880.00	3.14	906,981,121.00	85.30
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	6,001,950,251.00	17.00	6,027,953,850.00	17.78	- 26,003,599.00	0.43
長期貸款	6,000,000,000.00	16.99	6,000,000,000.00	17.70	—	—
準備金	1,950,251.00	0.01	27,953,850.00	0.08	- 26,003,599.00	93.02
其他資產	311,507,535.00	0.88	312,752,167.00	0.92	- 1,244,632.00	0.40
什項資產	311,507,535.00	0.88	312,752,167.00	0.92	- 1,244,632.00	0.40
<b>合 計</b>	<b>35,307,350,013.71</b>	<b>100.00</b>	<b>33,897,736,687.71</b>	<b>100.00</b>	<b>1,409,613,326.00</b>	<b>4.16</b>
<b>負 債</b>	<b>16,394,747,289.00</b>	<b>46.43</b>	<b>9,650,675,370.00</b>	<b>28.47</b>	<b>6,744,071,919.00</b>	<b>69.88</b>
流動負債	14,736,002,316.00	41.74	8,389,102,133.00	24.75	6,346,900,183.00	75.66
應付款項	14,561,041,439.00	41.24	8,294,287,247.00	24.47	6,266,754,192.00	75.56
預收款項	174,960,877.00	0.50	94,814,886.00	0.28	80,145,991.00	84.53
其他負債	1,658,744,973.00	4.70	1,261,573,237.00	3.72	397,171,736.00	31.48
什項負債	1,658,744,973.00	4.70	1,261,573,237.00	3.72	397,171,736.00	31.48
<b>基 金 餘 額</b>	<b>18,912,602,724.71</b>	<b>53.57</b>	<b>24,247,061,317.71</b>	<b>71.53</b>	<b>- 5,334,458,593.00</b>	<b>22.00</b>
基金餘額	18,912,602,724.71	53.57	24,247,061,317.71	71.53	- 5,334,458,593.00	22.00
基金餘額	18,912,602,724.71	53.57	24,247,061,317.71	71.53	- 5,334,458,593.00	22.00
<b>合 計</b>	<b>35,307,350,013.71</b>	<b>100.00</b>	<b>33,897,736,687.71</b>	<b>100.00</b>	<b>1,409,613,326.00</b>	<b>4.16</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底各有 127,884,300 元及 114,512,800 元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項另立帳類管理，未納入本表。截至 108 年底止，長期固定帳項包括固定資產 6,495,335,316 元及無形資產 3,113,854 元等。

## (二)核能發電後端營運基金

政府為應核能發電特性，提列核能發電後端營運工作所需費用，經行政院於 86 年 12 月 10 日以台（86）孝授二字第 11311 號函，設立核能發電後端營運基金。該基金 108 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理低放射性廢棄物之處理、貯存及最終處置，用過核子燃料貯存及最終處置，核子設施除役拆廠及其廢棄物處理及最終處置等。108 年度業務計畫 5 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減			原 因
				增 減 數	%	原	
低放射性廢棄物處理及貯存計畫	千 元	214,855	198,420	- 16,434	7.65		
低放射性廢棄物最終處置計畫	千 元	310,342	97,080	- 213,261	68.72		建議候選場址公投時程延後。
用過核子燃料貯存計畫	千 元	730,749	194,500	- 536,248	73.38		核一廠乾式貯存設施興建計畫之水土保持完工證明書，及核二廠用過核子燃料乾式貯存設施開工所需之「營建工地逕流廢水污染削減計畫」，尚未獲新北市政府核准，無法進行熱測試作業或土建工程施工。
用過核子燃料最終處置計畫	千 元	622,849	475,573	- 147,275	23.65		相關技術服務案之招標作業未如預期，支出減少。
核子設施除役拆廠及其廢棄物處理及最終處置計畫	千 元	1,106,203	835,304	- 270,898	24.49		核能電廠除役計畫(核一廠)之除役作業時程未如預期，相關支出減少。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10%或達 3 千萬以上者，說明差異原因。

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請核能發電後端營運基金管理會檢討改善，俾達成預計目標。

### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，審定本期賸餘 174 億 8,554 萬餘元，較預算賸餘 220 億 407 萬餘元，減少 45 億 1,852 萬餘元，約 20.53%，主要係因應核廢料處置作業，認列台灣電力公司提撥後端處理成本之收入較預計減少所致。

### 3. 餘絀之審定

108 年度決算經行政院核定賸餘 17,471,741,086 元，本部依法審核修正減列基金用途之核子設施除役拆廠及其廢棄物處理及最終處置計畫支出 13,803,942 元，主要係高估該基金分攤之保警費用，並同數增列賸餘 13,803,942 元，審定本期賸餘 17,485,545,028 元。

### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 214 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 369 萬餘元，期末現金及約當現金為 583 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 5 億 19 萬餘元，減少 4 億 9,649 萬餘元，主要係配合資金調度，增加購買公債，其他活動之淨現金流出增加所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

## 核能發電後端營運基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	24,996,826,000	19,291,258,803	—	19,291,258,803	- 5,705,567,197	22.83
財 產 收 入	4,773,826,000	4,545,720,745	—	4,545,720,745	- 228,105,255	4.78
其 他 收 入	20,223,000,000	14,745,538,058	—	14,745,538,058	- 5,477,461,942	27.09
基 金 用 途	2,992,751,000	1,819,517,717	- 13,803,942	1,805,713,775	- 1,187,037,225	39.66
低放射性廢棄物處理及貯存計畫	214,855,000	198,420,625	—	198,420,625	- 16,434,375	7.65
低放射性廢棄物最終處置計畫	310,342,000	97,080,712	—	97,080,712	- 213,261,288	68.72
用過核子燃料貯存計畫	730,749,000	194,500,796	—	194,500,796	- 536,248,204	73.38
用過核子燃料最終處置計畫	622,849,000	475,573,612	—	475,573,612	- 147,275,388	23.65
核子設施除役拆廠及其廢棄物處理及最終處置計畫	1,106,203,000	849,108,271	- 13,803,942	835,304,329	- 270,898,671	24.49
一般行政管理計畫	7,753,000	4,833,701	—	4,833,701	- 2,919,299	37.65
本期賸餘（短絀）	22,004,075,000	17,471,741,086	13,803,942	17,485,545,028	- 4,518,529,972	20.53
期 初 基 金 餘 額	317,559,302,000	327,117,463,332	—	327,117,463,332	9,558,161,332	3.01
期 末 基 金 餘 額	339,563,377,000	344,589,204,418	13,803,942	344,603,008,360	5,039,631,360	1.48

註：本表低放射性廢棄物處理及貯存計畫決算審定數 198,420,625 元，包含以前年度保留數之執行數 840,000 元。



## 核能發電後端營運基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	22,004,075,000	17,485,545,028	- 4,518,529,972	20.53
調 整 非 現 金 項 目	- 8,777,884,000	- 419,048,436	8,358,835,564	95.23
業務活動之淨現金流入 ( 流出 )	13,226,191,000	17,066,496,592	3,840,305,592	29.04
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	19,704,000,000	19,704,000,000	—
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	27,074,000,000	25,674,000,000	- 1,400,000,000	5.17
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	- 19,230,000,000	- 19,230,000,000	—
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	- 39,800,000,000	- 43,210,804,307	- 3,410,804,307	8.57
其他活動之淨現金流入 ( 流出 )	- 12,726,000,000	- 17,062,804,307	- 4,336,804,307	34.08
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 )	500,191,000	3,692,285	- 496,498,715	99.26
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,045,460,000	2,141,000	- 1,043,319,000	99.80
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,545,651,000	5,833,285	- 1,539,817,715	99.62

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減(淨增)、流動負債淨增(淨減)及其他不影響現金流量之非現金項目。

3. 「增加短期投資及短期貸墊款」、「減少短期投資及短期貸墊款」項下，為該基金配合資金調度，貸予台灣電力公司金額 19,230,000,000 元，及該公司還款金額 19,704,000,000 元。

# 核能發電後端營運基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>346,121,837,436</b>	<b>100.00</b>	<b>328,175,473,106</b>	<b>100.00</b>	<b>17,946,364,330</b>	<b>5.47</b>
流動資產	34,817,554,522	10.06	40,157,994,499	12.24	- 5,340,439,977	13.30
現金	5,833,285	0.00	2,141,000	0.00	3,692,285	172.46
應收款項	14,866,721,237	4.30	13,986,853,499	4.26	879,867,738	6.29
短期貸墊款	19,945,000,000	5.76	26,169,000,000	7.97	- 6,224,000,000	23.78
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	311,304,282,914	89.94	288,017,478,607	87.76	23,286,804,307	8.09
長期貸款	159,822,000,000	46.18	154,146,000,000	46.97	5,676,000,000	3.68
理財目的之長期投資	151,482,282,914	43.77	133,871,478,607	40.79	17,610,804,307	13.16
<b>合 計</b>	<b>346,121,837,436</b>	<b>100.00</b>	<b>328,175,473,106</b>	<b>100.00</b>	<b>17,946,364,330</b>	<b>5.47</b>
<b>負 債</b>	<b>1,518,829,076</b>	<b>0.44</b>	<b>1,058,009,774</b>	<b>0.32</b>	<b>460,819,302</b>	<b>43.56</b>
流動負債	1,518,829,076	0.44	1,058,009,774	0.32	460,819,302	43.56
應付款項	1,518,829,076	0.44	1,058,009,774	0.32	460,819,302	43.56
<b>基 金 餘 額</b>	<b>344,603,008,360</b>	<b>99.56</b>	<b>327,117,463,332</b>	<b>99.68</b>	<b>17,485,545,028</b>	<b>5.35</b>
基金餘額	344,603,008,360	99.56	327,117,463,332	99.68	17,485,545,028	5.35
基金餘額	344,603,008,360	99.56	327,117,463,332	99.68	17,485,545,028	5.35
<b>合 計</b>	<b>346,121,837,436</b>	<b>100.00</b>	<b>328,175,473,106</b>	<b>100.00</b>	<b>17,946,364,330</b>	<b>5.47</b>

註：行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項另立帳類管理，未納入本表。截至 108 年底止，長期固定帳項包括固定資產 2,109,219,513 元及無形資產 11,570,178 元等。

## 七、交通部主管

### 航港建設基金

政府為辦理各商港公共基礎建設，建構符合國際水準之港埠設施，提升港埠作業效率及港埠裝卸吞吐能量，進而提升國家整體競爭力，行政院於 89 年 5 月 3 日以台（89）孝授四字第 0824 號函，將原臺灣省交通建設基金與交通建設基金項下之碼頭工人退休離職基金，簡併為航港建設基金。嗣為提升港埠競爭力及航港行政效能，採政企分離原則推動航港體制改革，於 101 年 3 月 1 日將交通部基隆、臺中、高雄及花蓮等 4 個港務局改制成立臺灣港務股份有限公司及設置航港局，並依行政院 101 年 2 月 15 日院臺交字第 1010007574 號函核定之「臺灣港務股份有限公司資產作價投資計畫書」，將基隆等 4 個港務局移撥航港局之資產，扣除代管資產及列入公務財產，於 102 年度納入航港建設基金。該基金 108 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理港灣擴建及改善基礎建設，以增進港埠營運效率，進而提升國家整體競爭力。108 年度業務計畫 5 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減			原 因
				增 減 數	%	原	
港 灣 建 設 計 畫	千 元	1,605,465	1,600,774	- 4,690	0.29		
高雄港（含安平港） 101－105 年實質 建設計畫－航港 建設基金辦理部分	千 元	2,204,000	2,001,649	- 202,350	9.18		高雄港洲際貨櫃中心第二期 工程計畫廠商已施作工項未 及請款，致執行進度落後。
臺灣國際商港未來 發展及建設計畫 (106－110 年)－航港 建設基金辦理部分	千 元	2,770,143	2,768,538	- 1,604	0.06		

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
國內商港未來發展及建設計畫(106—110年)－澎湖港埠建設計畫	千 元	32,870	32,869	- 0.2	0.00	
國內商港未來發展及建設計畫(106—110年)－布袋港埠建設計畫	千 元	265,657	252,786	- 12,870	4.84	

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達10%或達3千萬以上者，說明差異原因。

## 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，審定本期賸餘 13 億 6,646 萬餘元，較預算賸餘 5 億 4,689 萬餘元，增加 8 億 1,956 萬餘元，約 149.86%，主要係以前年度工程結餘款及廠商逾期違約金等收入較預計增加，及高雄港洲際貨櫃中心第二期工程計畫支出較預計減少所致。

## 3. 餘絀之審定

108 年度決算經行政院核定賸餘 1,366,463,755 元 76 分，經核尚無不合，予以照數審定。

## 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 167 億 5,120 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 15 億 8,588 萬餘元，期末現金及約當現金為 183 億 3,709 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 3 億 8,746 萬元，相距 19 億 7,334 萬餘元，主要係本期賸餘增加及應付工程款支付數較預計減少，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

## 航港建設基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
<b>基 金 來 源</b>	<b>8,725,526,000.00</b>	<b>9,264,432,949.76</b>	<b>—</b>	<b>9,264,432,949.76</b>	<b>538,906,949.76</b>	<b>6.18</b>
徵收及依法分配收入	6,337,777,000.00	6,501,854,368.00	—	6,501,854,368.00	164,077,368.00	2.59
財 產 收 入	2,387,749,000.00	2,292,615,618.00	—	2,292,615,618.00	- 95,133,382.00	3.98
其 他 收 入	—	469,962,963.76	—	469,962,963.76	469,962,963.76	—
<b>基 金 用 途</b>	<b>8,178,631,000.00</b>	<b>7,897,969,194.00</b>	<b>—</b>	<b>7,897,969,194.00</b>	<b>- 280,661,806.00</b>	<b>3.43</b>
港 灣 建 設 計 畫	1,605,465,000.00	1,600,774,972.00	—	1,600,774,972.00	- 4,690,028.00	0.29
高雄港（含安平港） 101—105 年實質 建設計畫—航港 建設基金辦理部分	2,204,000,000.00	2,001,649,644.00	—	2,001,649,644.00	- 202,350,356.00	9.18
臺灣國際商港未來 發展及建設計畫 （106—110 年）—航港 建設基金辦理部分	2,770,143,000.00	2,768,538,927.00	—	2,768,538,927.00	- 1,604,073.00	0.06
國內商港未來 發展及建設計畫 （106—110 年）—澎湖 港埠建設計畫	32,870,000.00	32,869,787.00	—	32,869,787.00	- 213.00	0.00
國內商港未來 發展及建設計畫 （106—110 年）—布袋 港埠建設計畫	265,657,000.00	252,786,174.00	—	252,786,174.00	- 12,870,826.00	4.84
一般行政管理計畫	1,298,684,000.00	1,236,889,239.00	—	1,236,889,239.00	- 61,794,761.00	4.76
一般建築及設備計畫	1,812,000.00	4,460,451.00	—	4,460,451.00	2,648,451.00	146.16
<b>本期賸餘（短絀）</b>	<b>546,895,000.00</b>	<b>1,366,463,755.76</b>	<b>—</b>	<b>1,366,463,755.76</b>	<b>819,568,755.76</b>	<b>149.86</b>
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	<b>14,790,568,000.00</b>	<b>15,680,010,751.24</b>	<b>—</b>	<b>15,680,010,751.24</b>	<b>889,442,751.24</b>	<b>6.01</b>
<b>解 繳 公 庫</b>	<b>1,054,736,000.00</b>	<b>1,054,736,000.00</b>	<b>—</b>	<b>1,054,736,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	<b>14,282,727,000.00</b>	<b>15,991,738,507.00</b>	<b>—</b>	<b>15,991,738,507.00</b>	<b>1,709,011,507.00</b>	<b>11.97</b>

註：本表港灣建設計畫決算審定數 1,600,774,972 元，包含以前年度保留數之執行數 202,426,878 元；高雄港(含安平港)101—105 年實質建設計畫—航港建設基金辦理部分決算審定數 2,001,649,644 元，包含以前年度保留數之執行數 5,536,808 元；一般建築及設備計畫決算審定數 4,460,451 元，包含以前年度保留數之執行數 2,667,178 元。

## 航港建設基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	546,895,000.00	1,366,463,755.76	819,568,755.76	149.86
調 整 非 現 金 項 目	141,012,000.00	1,286,835,546.00	1,145,823,546.00	812.57
業務活動之淨現金流入 ( 流出 )	687,907,000.00	2,653,299,301.76	1,965,392,301.76	285.71
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	3,100,099.00	3,100,099.00	—
增 加 其 他 資 產	- 15,293,000.00	- 15,779,941.00	- 486,941.00	3.18
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 5,338,000.00	—	5,338,000.00	100.00
其 他 項 目 之 現 金 流 出	- 1,054,736,000.00	- 1,054,736,000.00	—	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 )	- 1,075,367,000.00	- 1,067,415,842.00	7,951,158.00	0.74
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 )	- 387,460,000.00	1,585,883,459.76	1,973,343,459.76	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	14,108,861,000.00	16,751,209,913.24	2,642,348,913.24	18.73
期 末 現 金 及 約 當 現 金	13,721,401,000.00	18,337,093,373.00	4,615,692,373.00	33.64

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減 ( 淨增 )、流動負債淨增 ( 淨減 ) 及其他不影響現金流量之非現金項目。

## 航港建設基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>20,607,940,352.00</b>	<b>100.00</b>	<b>19,100,439,972.24</b>	<b>100.00</b>	<b>1,507,500,379.76</b>	<b>7.89</b>
流動資產	20,462,236,601.00	99.29	18,946,516,791.24	99.19	1,515,719,809.76	8.00
現金	18,337,093,373.00	88.98	16,751,209,913.24	87.70	1,585,883,459.76	9.47
應收款項	2,125,143,228.00	10.31	2,190,306,765.00	11.47	- 65,163,537.00	2.98
預付款項	—	—	5,000,113.00	0.03	- 5,000,113.00	100.00
其他資產	145,703,751.00	0.71	153,923,181.00	0.81	- 8,219,430.00	5.34
什項資產	145,703,751.00	0.71	153,923,181.00	0.81	- 8,219,430.00	5.34
<b>合 計</b>	<b>20,607,940,352.00</b>	<b>100.00</b>	<b>19,100,439,972.24</b>	<b>100.00</b>	<b>1,507,500,379.76</b>	<b>7.89</b>
<b>負 債</b>	<b>4,616,201,845.00</b>	<b>22.40</b>	<b>3,420,429,221.00</b>	<b>17.91</b>	<b>1,195,772,624.00</b>	<b>34.96</b>
流動負債	4,598,183,933.00	22.31	3,405,511,408.00	17.83	1,192,672,525.00	35.02
應付款項	4,590,721,126.00	22.28	3,398,074,057.00	17.79	1,192,647,069.00	35.10
預收款項	7,462,807.00	0.04	7,437,351.00	0.04	25,456.00	0.34
其他負債	18,017,912.00	0.09	14,917,813.00	0.08	3,100,099.00	20.78
什項負債	18,017,912.00	0.09	14,917,813.00	0.08	3,100,099.00	20.78
<b>基 金 餘 額</b>	<b>15,991,738,507.00</b>	<b>77.60</b>	<b>15,680,010,751.24</b>	<b>82.09</b>	<b>311,727,755.76</b>	<b>1.99</b>
基金餘額	15,991,738,507.00	77.60	15,680,010,751.24	82.09	311,727,755.76	1.99
基金餘額	15,991,738,507.00	77.60	15,680,010,751.24	82.09	311,727,755.76	1.99
<b>合 計</b>	<b>20,607,940,352.00</b>	<b>100.00</b>	<b>19,100,439,972.24</b>	<b>100.00</b>	<b>1,507,500,379.76</b>	<b>7.89</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底各有 44,270,000 元及 41,840,000 元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項另立帳類管理，未納入本表。截至 108 年底止，長期固定帳項包括固定資產 190,697,959,854 元 64 分、無形資產 62,285,411 元、其他資產 2,271,833,721 元 47 分及長期債務 1,091,231,566 元等。

## 八、原子能委員會主管

### 核子事故緊急應變基金

政府為落實核子事故緊急應變整備措施及因應緊急應變作業之需要，依據核子事故緊急應變法規定，設立核子事故緊急應變基金。該基金 108 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理核子事故中央災害應變工作、核子事故輻射監測工作、核子事故支援工作、核子事故地方災害應變工作等。108 年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 2 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原	
核子事故中央災害應變工作計畫	千 元	52,646	51,729	- 916	1.74		
核子事故輻射監測工作計畫	千 元	6,930	6,721	- 208	3.01		
核子事故支援工作計畫	千 元	8,848	13,276	4,428	50.05		執行單位國防部陸軍司令部 107 年度購置核子事故緊急應變裝備載臺於 108 年度驗收核銷所致。
核子事故地方災害應變工作計畫	千 元	33,403	35,262	1,859	5.57		

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10% 或達 3 千萬以上者，說明差異原因。

#### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，審定本期賸餘 537 萬餘元，較預算賸餘 997 萬餘元，減少 459 萬餘元，約 46.09%，主要係核子事故支援工作計畫 107 年度購置核子事故緊急應變相關設備，於 108 年度驗收核銷，致實際支出較預計增加。

#### 3. 餘絀之審定

108 年度決算經行政院核定賸餘 5,376,709 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 8 億 6,487 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 442 萬餘元，期末現金及約當現金為 8 億 6,930 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 997 萬餘元，減少 554 萬餘元，主要係本期賸餘較預計減少，業務活動之淨現金流入減少所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：



## 核子事故緊急應變基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>基 金 來 源</b>	116,654,000	117,109,525	—	117,109,525	455,525	0.39
徵收及依法分配收入	114,000,000	114,000,000	—	114,000,000	—	—
財 產 收 入	2,654,000	2,905,326	—	2,905,326	251,326	9.47
其 他 收 入	—	204,199	—	204,199	204,199	—
<b>基 金 用 途</b>	106,680,000	111,732,816	—	111,732,816	5,052,816	4.74
核子事故中央災害 應 變 工 作 計 畫	52,646,000	51,729,628	—	51,729,628	- 916,372	1.74
核子事故輻射監測 工 作 計 畫	6,930,000	6,721,082	—	6,721,082	- 208,918	3.01
核 子 事 故 支 援 工 作 計 畫	8,848,000	13,276,500	—	13,276,500	4,428,500	50.05
核子事故地方災害 應 變 工 作 計 畫	33,403,000	35,262,844	—	35,262,844	1,859,844	5.57
一般行政管理計畫	4,853,000	4,742,762	—	4,742,762	- 110,238	2.27
<b>本期賸餘（短絀）</b>	9,974,000	5,376,709	—	5,376,709	- 4,597,291	46.09
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	838,500,000	862,510,751	—	862,510,751	24,010,751	2.86
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	848,474,000	867,887,460	—	867,887,460	19,413,460	2.29

註：本表核子事故支援工作計畫決算審定數 13,276,500 元，包含以前年度保留數之執行數 8,428,500 元；核子事故地方災害應變工作計畫決算審定數 35,262,844 元，包含以前年度保留數之執行數 4,800,000 元。

# 核子事故緊急應變基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	9,974,000	5,376,709	- 4,597,291	46.09
調 整 非 現 金 項 目	—	377,403	377,403	—
業務活動之淨現金流入（流出）	9,974,000	5,754,112	- 4,219,888	42.31
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	1,244,420	1,244,420	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 2,571,231	- 2,571,231	—
其他活動之淨現金流入（流出）	—	- 1,326,811	- 1,326,811	—
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	9,974,000	4,427,301	- 5,546,699	55.61
期 初 現 金 及 約 當 現 金	838,500,000	864,878,485	26,378,485	3.15
期 末 現 金 及 約 當 現 金	848,474,000	869,305,786	20,831,786	2.46

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及其他不影響現金流量之非現金項目。

# 核子事故緊急應變基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>870,734,045</b>	<b>100.00</b>	<b>870,175,700</b>	<b>100.00</b>	<b>558,345</b>	<b>0.06</b>
流動資產	870,734,045	100.00	870,175,700	100.00	558,345	0.06
現金	869,305,786	99.84	864,878,485	99.39	4,427,301	0.51
應收款項	463,756	0.05	458,897	0.05	4,859	1.06
預付款項	964,503	0.11	4,838,318	0.56	- 3,873,815	80.07
<b>合 計</b>	<b>870,734,045</b>	<b>100.00</b>	<b>870,175,700</b>	<b>100.00</b>	<b>558,345</b>	<b>0.06</b>
<b>負 債</b>	<b>2,846,585</b>	<b>0.33</b>	<b>7,664,949</b>	<b>0.88</b>	<b>- 4,818,364</b>	<b>62.86</b>
流動負債	1,677,045	0.19	5,168,598	0.59	- 3,491,553	67.55
應付款項	1,677,045	0.19	5,168,598	0.59	- 3,491,553	67.55
其他負債	1,169,540	0.13	2,496,351	0.29	- 1,326,811	53.15
什項負債	1,169,540	0.13	2,496,351	0.29	- 1,326,811	53.15
<b>基 金 餘 額</b>	<b>867,887,460</b>	<b>99.67</b>	<b>862,510,751</b>	<b>99.12</b>	<b>5,376,709</b>	<b>0.62</b>
基金餘額	867,887,460	99.67	862,510,751	99.12	5,376,709	0.62
基金餘額	867,887,460	99.67	862,510,751	99.12	5,376,709	0.62
<b>合 計</b>	<b>870,734,045</b>	<b>100.00</b>	<b>870,175,700</b>	<b>100.00</b>	<b>558,345</b>	<b>0.06</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底均為 122,970 元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項另立帳類管理，未納入本表。截至 108 年底止，長期固定帳項包括固定資產 31,984,535 元及無形資產 3,493,424 元等。

## 九、農業委員會主管

### 農業特別收入基金

政府為促進農、漁業發展及增進農、漁民福利，依據森林法、漁業法、農業發展條例等規定，設立農業特別收入基金（含農業發展基金等 6 個分基金）。該基金 108 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理促進農林漁牧業發展、獎勵私人或團體長期造林、農村再生計畫、農產品受進口損害救助、受天然災害現金救助、補助或低利貸款、森林遊樂及林業鐵路經營管理計畫等。108 年度業務計畫 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 3 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
收 購 糧 食	公 噸	364,894	678,959	314,065	86.07	國內稻作豐產及專案辦理 108 年度第 1 期稻作餘糧收購措施，農民繳交公糧意願提高，致公糧稻穀收購量較預計增加。
農 畜 產 品 供 銷	公 噸	451,100	411,715	- 39,385	8.73	公糧標售量較預計減少。
專 案 計 畫	千 元	24,873,544	27,852,412	2,978,868	11.98	辦理大小型農機、冷鏈及自動化設備等補助較預計增加。
農業貸款利息差額 補 貼 計 畫	千 元	2,074,979	1,905,962	- 169,016	8.15	政策性農業專案貸款較預計減少。
森林遊樂及林業 鐵路經營管理計畫	千 元	955,317	872,180	- 83,136	8.70	阿里山林業鐵路環境、設施設備、營運及技術等具有其特殊性，相關工程及維護（修）採購案件規劃費時，致執行進度未如預期。

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請農業委員會督促檢討改善，俾達成預計目標。

#### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，審定本期賸餘 64 億 7,146 萬餘元，較預算賸餘 125 億 1,630 萬餘元，減少 60 億 4,483 萬餘元，約 48.30%，主要係糧政業務計畫之公糧收購量及庫存量較預計增加，致相關收購費用及提列存貨跌價損失增加，與農村再生建設及發展計畫補助大小型農機、冷鏈及自動化設備等執行數較預計增加。各分基金中，本期短絀者計 4 個分基金，其中農業發展分基金短絀 73 億 9,999 萬餘元，主要係公糧收購費用增加，及標售量未如預期，銷售

收入較預計減少；農產品受進口損害救助分基金短絀 18 億 6,574 萬餘元，主要係因應國際重要動植物疫災（非洲豬瘟）之防疫檢疫管制措施、108 年度廚餘養豬場轉型計畫及拓展農產品外銷政策相關支出增加；農業天然災害救助分基金短絀 1 億 7,284 萬餘元，主要係 108 年 1 至 2 月旱災及 0812 豪雨等災害情況嚴重，農業災害救助支出增加；漁業發展分基金短絀 1,934 萬餘元，主要係基金來源僅利息及雜項收入，不足以支應漁業發展補助計畫相關支出所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘絀概況表。

### 3. 餘絀之審定

108 年度決算經行政院核定賸餘 5,832,836,663 元 48 分，本部依法審核修正減列基金用途之穩定肥料及相關資材供需計畫、產銷調節緊急處理計畫、全民造林計畫、獎勵輔導造林計畫、調整產業或防範措施計畫、對地綠色環境給付計畫、農村再生規劃及人力培育計畫、農村再生建設及發展計畫等支出計 638,632,896 元，主要係收回 108 年度補（捐）助計畫經費賸餘款，並同數增列賸餘 638,632,896 元，審定本期賸餘 6,471,469,559 元 48 分。

### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 647 億 1,412 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 64 億 1,330 萬餘元，期末現金及約當現金為 711 億 2,743 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 152 億 7,555 萬餘元，減少 88 億 6,224 萬餘元，主要係本期賸餘較預算減少，業務活動之淨現金流入減少所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算來源用途及餘絀概況，分別列表如次：

## 農業特別收入基金所屬分預算來源用途及餘絀概況表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣千元

分預算名稱	基金來源	基金用途	本期賸餘（短絀）				期初基金餘額	期末基金餘額
			預算數	審定數	比較增減金額	%		
農業發展基金	15,288,297	22,688,288	- 2,633,029	- 7,399,991	- 4,766,962	181.04	5,022,836	- 2,377,155
林務發展及造林基金	2,158,768	1,334,563	- 65,741	824,204	889,945	—	7,232,941	8,057,146
農業天然災害救助基金	2,513,628	2,686,474	70,019	- 172,846	- 242,865	—	242,308	69,462
漁業發展基金	893	20,241	- 21,679	- 19,347	2,331	10.75	220,190	200,842
農產品受進口損害救助基金	9,489,221	11,354,970	- 1,117,470	- 1,865,749	- 748,279	66.96	1,913,941	48,191
農村再生基金	25,170,342	10,065,142	16,284,206	15,105,199	- 1,179,006	7.24	60,674,956	75,780,156

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

# 農業特別收入基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>基 金 來 源</b>	<b>53,397,391,000.00</b>	<b>54,621,150,560.62</b>	<b>—</b>	<b>54,621,150,560.62</b>	<b>1,223,759,560.62</b>	<b>2.29</b>
徵收及依法分配收入	653,915,000.00	1,689,871,798.00	—	1,689,871,798.00	1,035,956,798.00	158.42
勞 務 收 入	827,515,000.00	902,746,171.00	—	902,746,171.00	75,231,171.00	9.09
農 政 收 入	6,255,026,000.00	5,167,080,753.00	—	5,167,080,753.00	- 1,087,945,247.00	17.39
財 產 收 入	982,476,000.00	1,004,054,606.00	—	1,004,054,606.00	21,578,606.00	2.20
政 府 撥 入 收 入	44,645,612,000.00	45,538,387,158.00	—	45,538,387,158.00	892,775,158.00	2.00
其 他 收 入	32,847,000.00	319,010,074.62	—	319,010,074.62	286,163,074.62	871.20
<b>基 金 用 途</b>	<b>40,881,085,000.00</b>	<b>48,788,313,897.14</b>	<b>- 638,632,896.00</b>	<b>48,149,681,001.14</b>	<b>7,268,596,001.14</b>	<b>17.78</b>
農業研究、實驗、 技術改進計畫	12,281,000.00	12,201,220.00	—	12,201,220.00	- 79,780.00	0.65
農業貸款利息 差額補貼計畫	2,074,979,000.00	1,905,962,430.00	—	1,905,962,430.00	- 169,016,570.00	8.15
處理農會漁會 信用部計畫	58,215,000.00	61,418,755.00	—	61,418,755.00	3,203,755.00	5.50
糧政業務計畫	12,871,447,000.00	17,423,372,517.14	—	17,423,372,517.14	4,551,925,517.14	35.36
穩定肥料及相關 資材供需計畫	1,569,819,000.00	1,204,147,013.00	- 172,920,038.00	1,031,226,975.00	- 538,592,025.00	34.31
產銷調節緊急處理計畫	158,755,000.00	670,169,903.00	- 10,657,992.00	659,511,911.00	500,756,911.00	315.43
農漁民子女就學 獎助學金計畫	900,383,000.00	1,083,113,769.00	—	1,083,113,769.00	182,730,769.00	20.29
家畜保險業務計畫	256,442,000.00	256,442,000.00	—	256,442,000.00	—	—
家禽流行性感 冒防疫計畫	137,300,000.00	136,699,468.00	—	136,699,468.00	- 600,532.00	0.44
輔導於農轉型與 檳榔廢園轉作計畫	250,000,000.00	25,537,711.00	—	25,537,711.00	- 224,462,289.00	89.78

註：本表森林遊樂及林業鐵路經營管理計畫決算審定數 872,180,946 元，包含以前年度保留數之執行數 99,670,749 元；調整產業或防範措施計畫決算審定數 2,598,686,285 元，包含 108 年度報准先行辦理數之執行數 19,188,031 元；農村再生規劃及人力培育計畫決算審定數 1,275,420,903 元，包含以前年度保留數之執行數 183,120 元；農村再生建設及發展計畫決算審定數 8,789,721,542 元，包含以前年度保留數之執行數 1,007,170,639 元。

# 農業特別收入基金來源用途及餘絀審定表 (續)

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
離農獎勵計畫	86,400,000.00	80,749,397.00	—	80,749,397.00	- 5,650,603.00	6.54
全民造林計畫	256,457,000.00	264,272,315.00	- 26,205,104.00	238,067,211.00	- 18,389,789.00	7.17
森林遊樂及林業鐵路 經營管理計畫	955,317,000.00	872,180,946.00	—	872,180,946.00	- 83,136,054.00	8.70
獎勵輔導造林計畫	280,113,000.00	226,885,938.00	- 24,187,387.00	202,698,551.00	- 77,414,449.00	27.64
造林貸款及山坡地開發 利用回饋金繳交管理計畫	25,081,000.00	21,616,789.00	—	21,616,789.00	- 3,464,211.00	13.81
農業天然災害救助計畫	1,550,730,000.00	2,686,474,602.00	—	2,686,474,602.00	1,135,744,602.00	73.24
漁業發展補助計畫	22,614,000.00	20,241,280.00	—	20,241,280.00	- 2,372,720.00	10.49
調整產業或防範 措施計畫	1,793,556,000.00	2,859,973,322.00	- 261,287,037.00	2,598,686,285.00	805,130,285.00	44.89
進口損害救助及 穩價計畫	1,000,000.00	—	—	—	- 1,000,000.00	100.00
對地綠色環境給付計畫	8,711,760,000.00	8,711,760,000.00	- 5,357,448.00	8,706,402,552.00	- 5,357,448.00	0.06
農產品進口管理計畫	52,342,000.00	49,882,159.00	—	49,882,159.00	- 2,459,841.00	4.70
農村再生規劃及 人力培育計畫	1,246,062,000.00	1,287,159,225.00	- 11,738,322.00	1,275,420,903.00	29,358,903.00	2.36
農村再生建設及 發展計畫	7,593,938,000.00	8,916,001,110.00	- 126,279,568.00	8,789,721,542.00	1,195,783,542.00	15.75
家禽禽流感保險 試辦計畫	6,380,000.00	2,787,855.00	—	2,787,855.00	- 3,592,145.00	56.30
一般行政管理計畫	9,714,000.00	9,264,173.00	—	9,264,173.00	- 449,827.00	4.63
本期賸餘（短絀）	12,516,306,000.00	5,832,836,663.48	638,632,896.00	6,471,469,559.48	- 6,044,836,440.52	48.30
期初基金餘額	73,488,551,000.00	75,307,174,384.02	—	75,307,174,384.02	1,818,623,384.02	2.47
期末基金餘額	86,004,857,000.00	81,140,011,047.50	638,632,896.00	81,778,643,943.50	- 4,226,213,056.50	4.91

# 農業特別收入基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	12,516,306,000.00	6,471,469,559.48	- 6,044,836,440.52	48.30
調 整 非 現 金 項 目	2,554,811,000.00	- 340,094,122.48	- 2,894,905,122.48	—
<b>業務活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>15,071,117,000.00</b>	<b>6,131,375,437.00</b>	<b>- 8,939,741,563.00</b>	<b>59.32</b>
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	455,433,000.00	30,741,872.00	- 424,691,128.00	93.25
減 少 投 資 、 長 期 應 收 款 項 、 貸 墊 款 及 準 備 金	220,173,000.00	219,196,201.00	- 976,799.00	0.44
減 少 其 他 資 產	11,938,000.00	92,058,154.00	80,120,154.00	671.14
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	694,000.00	9,983,952,080.00	9,983,258,080.00	1,438,509.81
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	- 307,000.00	- 7,395,711,504.00	- 7,395,404,504.00	2,408,926.55
增 加 投 資 、 長 期 應 收 款 項 、 貸 墊 款 及 準 備 金	- 5,000.00	- 2,028.00	2,972.00	59.44
增 加 其 他 資 產	—	- 71,903,477.00	- 71,903,477.00	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 483,491,000.00	- 2,576,398,626.00	- 2,092,907,626.00	432.87
<b>其他活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>204,435,000.00</b>	<b>281,932,672.00</b>	<b>77,497,672.00</b>	<b>37.91</b>
<b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b>	<b>15,275,552,000.00</b>	<b>6,413,308,109.00</b>	<b>- 8,862,243,891.00</b>	<b>58.02</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>66,499,746,000.00</b>	<b>64,714,128,044.50</b>	<b>- 1,785,617,955.50</b>	<b>2.69</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>81,775,298,000.00</b>	<b>71,127,436,153.50</b>	<b>- 10,647,861,846.50</b>	<b>13.02</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及其他不影響現金流量之非現金項目。



# 農業特別收入基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>121,241,161,790.50</b>	<b>100.00</b>	<b>107,566,218,659.02</b>	<b>100.00</b>	<b>13,674,943,131.48</b>	<b>12.71</b>
流動資產	98,550,463,910.50	81.28	84,669,577,467.43	78.71	13,880,886,443.07	16.39
現金	71,127,436,153.50	58.67	64,714,128,044.50	60.16	6,413,308,109.00	9.91
短期投資	1,238,066.00	0.00	1,238,065.93	0.00	0.07	0.00
應收款項	1,135,802,977.00	0.94	805,940,884.00	0.75	329,862,093.00	40.93
存貨	11,740,309,083.00	9.68	11,601,936,562.00	10.79	138,372,521.00	1.19
預付款項	162,001,425.00	0.13	527,627,337.00	0.49	- 365,625,912.00	69.30
短期貸墊款	14,383,676,206.00	11.86	7,018,706,574.00	6.53	7,364,969,632.00	104.93
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	22,188,016,026.00	18.30	22,346,057,282.00	20.77	- 158,041,256.00	0.71
長期貸款	3,373,114.00	0.00	5,465,786.00	0.01	- 2,092,672.00	38.29
長期墊款	138,849,246.00	0.11	355,826,552.00	0.33	- 216,977,306.00	60.98
準備金	22,045,793,666.00	18.18	21,984,764,944.00	20.44	61,028,722.00	0.28
其他資產	502,681,854.00	0.41	550,583,909.59	0.51	- 47,902,055.59	8.70
什項資產	502,681,854.00	0.41	550,583,909.59	0.51	- 47,902,055.59	8.70
<b>合 計</b>	<b>121,241,161,790.50</b>	<b>100.00</b>	<b>107,566,218,659.02</b>	<b>100.00</b>	<b>13,674,943,131.48</b>	<b>12.71</b>
<b>負 債</b>	<b>39,462,517,847.00</b>	<b>32.55</b>	<b>32,259,044,275.00</b>	<b>29.99</b>	<b>7,203,473,572.00</b>	<b>22.33</b>
流動負債	16,497,361,738.00	13.61	9,367,113,871.00	8.71	7,130,247,867.00	76.12
短期債務	14,369,205,345.00	11.85	6,973,493,841.00	6.48	7,395,711,504.00	106.05
應付款項	1,757,440,775.00	1.45	2,022,554,832.00	1.88	- 265,114,057.00	13.11
預收款項	370,715,618.00	0.31	371,065,198.00	0.34	- 349,580.00	0.09
其他負債	22,965,156,109.00	18.94	22,891,930,404.00	21.28	73,225,705.00	0.32
什項負債	866,920,103.00	0.72	855,078,153.00	0.79	11,841,950.00	1.38
負債準備	22,098,236,006.00	18.23	22,036,852,251.00	20.49	61,383,755.00	0.28
<b>基 金 餘 額</b>	<b>81,778,643,943.50</b>	<b>67.45</b>	<b>75,307,174,384.02</b>	<b>70.01</b>	<b>6,471,469,559.48</b>	<b>8.59</b>
基金餘額	81,778,643,943.50	67.45	75,307,174,384.02	70.01	6,471,469,559.48	8.59
基金餘額	81,778,643,943.50	67.45	75,307,174,384.02	70.01	6,471,469,559.48	8.59
<b>合 計</b>	<b>121,241,161,790.50</b>	<b>100.00</b>	<b>107,566,218,659.02</b>	<b>100.00</b>	<b>13,674,943,131.48</b>	<b>12.71</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底各有 5,886,922,688 元及 5,748,028,871 元 90 分。

2. 108 年底因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 1,000,000,000 元，係行政院農業委員會林務局辦理民間參與投資經營阿里山森林鐵路及阿里山森林遊樂區案因終止契約，未來可能需支付有償移轉北門多功能車站興建成本。

3. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項另立帳類管理，未納入本表。截至 108 年底止，長期固定帳項包括固定資產 13,543,278,672 元及無形資產 17,166,756 元等。

## 十、勞動部主管

### 就業安定基金

政府為促進國民就業，平衡雇主聘僱外國人從事就業服務法第 46 條第 1 項第 8 款至第 10 款規定之工作所衍生之社會成本，及處理勞資爭議，保障勞工權益，依據就業服務法及勞資爭議處理法等規定，設立就業安定基金（含勞工權益基金 1 個分基金）。該基金 108 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理促進國民就業、外籍勞工管理、提升勞工福祉及勞工權益扶助等。

108 年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
促進國民就業計畫	千 元	14,391,393	12,274,768	- 2,116,624	14.71	五股職業訓練場廠房購置案尚未完成；辦理技術士技能檢定學術科試務工作、僱用及就業獎助業務，因報名參加或申請獎助人數較預計減少；暨補助地方政府執行促進國民就業計畫，地方所提需求未如預期所致。
外籍勞工管理計畫	千 元	1,337,129	1,177,657	- 159,471	11.93	補助地方政府辦理外籍勞工管理計畫，地方所提需求未如預期，又補助配置人力間有於年度中完成進用所致。
提升勞工福祉計畫	千 元	912,451	739,889	- 172,561	18.91	補助地方政府執行督促事業單位遵守勞動法令實施計畫未能足額進用人力；暨辦理失業勞工子女就學補助，因失業狀況平穩，致申請案件減少。
勞工權益扶助計畫	千 元	62,632	50,356	- 12,275	19.60	勞資爭議申請訴訟扶助案件較預計減少。

有關該基金業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請勞動部督促檢討改善，俾達成預計目標。

## 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，審定本期賸餘 95 億 3,740 萬餘元，較預算賸餘 52 億 8,819 萬餘元，增加 42 億 4,921 萬餘元，約 80.35%，主要係雇主聘僱外籍勞工人數較預計增加，就業安定費收入隨增；五股訓練場廠房購置案尚未完成；辦理技術士技能檢定學術科試務工作、僱用及就業獎助業務，因報名參加或申請獎助人數較預計減少；暨補助地方政府執行促進國民就業計畫，地方所提需求未如預期所致。勞工權益分基金本期短絀 1,824 萬餘元，主要係公庫撥款收入不敷支應勞工權益扶助計畫經費所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘絀概況表。

## 3. 餘絀之審定

108 年度決算經行政院核定賸餘 9,537,404,846 元，經核尚無不合，予以照數審定。

## 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 427 億 4,970 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 92 億 793 萬餘元，期末現金及約當現金為 519 億 5,764 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 47 億 6,332 萬餘元，增加 44 億 4,460 萬餘元，主要係本期賸餘較預算增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算來源用途及餘絀概況，分別列表如次：

### 就業安定基金所屬分預算來源用途及餘絀概況表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	基 金 來 源	基 金 用 途	本 期 賸 餘 （ 短 絀 ）				期初基金餘額	期末基金餘額
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減			
					金 額	%		
勞 工 權 益 基 金	32,111	50,356	- 30,600	- 18,244	12,355	40.38	133,115	114,871

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

# 就業安定基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>基 金 來 源</b>	22,259,934,000	23,951,746,777	—	23,951,746,777	1,691,812,777	7.60
徵收及依法分配收入	20,503,261,000	22,401,813,891	—	22,401,813,891	1,898,552,891	9.26
勞 務 收 入	1,332,931,000	1,000,015,997	—	1,000,015,997	- 332,915,003	24.98
財 產 收 入	47,316,000	51,645,804	—	51,645,804	4,329,804	9.15
政 府 撥 入 收 入	214,125,000	187,078,981	—	187,078,981	- 27,046,019	12.63
其 他 收 入	162,301,000	311,192,104	—	311,192,104	148,891,104	91.74
<b>基 金 用 途</b>	16,971,742,000	14,414,341,931	—	14,414,341,931	- 2,557,400,069	15.07
促進國民就業計畫	14,391,393,000	12,274,768,020	—	12,274,768,020	- 2,116,624,980	14.71
外籍勞工管理計畫	1,337,129,000	1,177,657,938	—	1,177,657,938	- 159,471,062	11.93
提升勞工福祉計畫	912,451,000	739,889,223	—	739,889,223	- 172,561,777	18.91
勞工權益扶助計畫	62,632,000	50,356,185	—	50,356,185	- 12,275,815	19.60
一般行政管理計畫	198,162,000	171,162,004	—	171,162,004	- 26,999,996	13.63
一般建築及設備計畫	69,975,000	508,561	—	508,561	- 69,466,439	99.27
<b>本期賸餘（短絀）</b>	5,288,192,000	9,537,404,846	—	9,537,404,846	4,249,212,846	80.35
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	41,200,767,000	46,092,618,165	—	46,092,618,165	4,891,851,165	11.87
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	46,488,959,000	55,630,023,011	—	55,630,023,011	9,141,064,011	19.66

註：本表促進國民就業計畫決算審定數 12,274,768,020 元，包含以前年度保留數之執行數 33,386,322 元；外籍勞工管理計畫決算審定數 1,177,657,938 元，包含以前年度保留數之執行數 437,336 元。

# 就業安定基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	5,288,192,000	9,537,404,846	4,249,212,846	80.35
調 整 非 現 金 項 目	- 519,803,000	- 332,819,779	186,983,221	35.97
業務活動之淨現金流入 ( 流出 )	4,768,389,000	9,204,585,067	4,436,196,067	93.03
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	37,155,475	37,155,475	—
減 少 投 資、長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	—	40,113,238	40,113,238	—
減 少 其 他 資 產	—	21,635,715	21,635,715	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	30,000	194,889,683	194,859,683	649,532.28
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	- 1,845,000	- 45,798,044	- 43,953,044	2,382.28
增 加 投 資、長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	—	- 34,212,101	- 34,212,101	—
增 加 其 他 資 產	—	- 51,260,823	- 51,260,823	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 3,246,000	- 159,171,686	- 155,925,686	4,803.63
其他活動之淨現金流入 ( 流出 )	- 5,061,000	3,351,457	8,412,457	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 )	4,763,328,000	9,207,936,524	4,444,608,524	93.31
期 初 現 金 及 約 當 現 金	37,417,922,000	42,749,707,169	5,331,785,169	14.25
期 末 現 金 及 約 當 現 金	42,181,250,000	51,957,643,693	9,776,393,693	23.18

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減 ( 淨增 )、流動負債淨增 ( 淨減 ) 及其他不影響現金流量之非現金項目。

# 就業安定基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>57,354,514,149</b>	<b>100.00</b>	<b>48,116,700,233</b>	<b>100.00</b>	<b>9,237,813,916</b>	<b>19.20</b>
流動資產	57,071,510,667	99.51	47,874,939,148	99.50	9,196,571,519	19.21
現金	51,957,643,693	90.59	42,749,707,169	88.85	9,207,936,524	21.54
應收款項	5,015,699,738	8.75	4,937,301,986	10.26	78,397,752	1.59
預付款項	19,103,582	0.03	117,508,908	0.24	- 98,405,326	83.74
短期貸墊款	79,063,654	0.14	70,421,085	0.15	8,642,569	12.27
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	46,566,242	0.08	70,654,942	0.15	- 24,088,700	34.09
長期墊款	46,566,242	0.08	46,658,560	0.10	- 92,318	0.20
準備金	—	—	23,996,382	0.05	- 23,996,382	100.00
其他資產	236,437,240	0.41	171,106,143	0.36	65,331,097	38.18
什項資產	236,437,240	0.41	171,106,143	0.36	65,331,097	38.18
<b>合 計</b>	<b>57,354,514,149</b>	<b>100.00</b>	<b>48,116,700,233</b>	<b>100.00</b>	<b>9,237,813,916</b>	<b>19.20</b>
<b>負 債</b>	<b>1,724,491,138</b>	<b>3.01</b>	<b>2,024,082,068</b>	<b>4.21</b>	<b>- 299,590,930</b>	<b>14.80</b>
流動負債	1,447,413,230	2.52	1,782,722,157	3.70	- 335,308,927	18.81
應付款項	1,255,811,387	2.19	1,577,855,428	3.28	- 322,044,041	20.41
預收款項	191,601,843	0.33	204,866,729	0.43	- 13,264,886	6.47
其他負債	277,077,908	0.48	241,359,911	0.50	35,717,997	14.80
什項負債	277,077,908	0.48	241,359,911	0.50	35,717,997	14.80
<b>基 金 餘 額</b>	<b>55,630,023,011</b>	<b>96.99</b>	<b>46,092,618,165</b>	<b>95.79</b>	<b>9,537,404,846</b>	<b>20.69</b>
基金餘額	55,630,023,011	96.99	46,092,618,165	95.79	9,537,404,846	20.69
基金餘額	55,630,023,011	96.99	46,092,618,165	95.79	9,537,404,846	20.69
<b>合 計</b>	<b>57,354,514,149</b>	<b>100.00</b>	<b>48,116,700,233</b>	<b>100.00</b>	<b>9,237,813,916</b>	<b>19.20</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底各有 117,674,821 元及 99,542,684 元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項另立帳類管理，未納入本表。截至 108 年底止，長期固定帳項包括固定資產 2,046,386,160 元及無形資產 395,292,386 元等。

## 十一、衛生福利部主管

### 衛生福利特別收入基金

政府為落實全民健康保險制度，加強國民衛生保健，照顧弱勢族群之醫療照護，提供國民健康照護保障，增進社會福利，健全社會安全制度，依據醫療法、全民健康保險法、傳染病防治法、藥害救濟法、菸害防制法、食品安全衛生管理法、家庭暴力防治法、長期照顧服務法及生產事故救濟條例等規定，設立衛生福利特別收入基金（含醫療發展基金等 11 個分基金）。該基金 108 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理醫療資源缺乏地區醫療品質提升及食品衛生安全事件提出消費訴訟案件相關補助、健保紓困貸款、預防接種受害、藥害及生產事故救濟給付、菸害防制及衛生保健、疫苗接種、健康照護績效提升、協助弱勢族群排除就醫障礙、補助經濟困難者健保費、運用公彩回饋金推展社會福利工作、充實及均衡長照資源發展、家庭暴力及性侵害防治與處遇工作，暨所屬老人之家、養護中心、少年之家、兒童之家、教養院等機構收容、養護業務等。108 年度主要業務計畫 19 項，實施結果，實際數較原預計增加者 5 項，減少者 14 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
獎勵新擴建醫療機構貸款利息補貼計畫	千 元	2,000	1,484	- 515	25.78	受獎勵醫院提前清償部分銀行貸款，補貼息支出隨減。
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫	千 元	1,201,983	1,154,091	- 47,891	3.98	「緊急醫療及相關緊急應變等醫療資源不足地區之服務提升計畫」補助醫院家數較預計減少所致。
健康照護績效提升計畫	千 元	1,498,246	1,397,579	- 100,666	6.72	「補助受災醫事機構加速重建計畫」尚無衛生所提報災害復建之需求，暨手術及麻醉等醫療事故爭議事件試辦計畫，申請案件數未如預期，致執行數較預計減少。
健保紓困貸款計畫	人 次	2,261	2,140	- 121	5.35	
協助弱勢族群排除就醫障礙計畫	千 元	267,319	271,845	4,526	1.69	加強協助低收入戶邊緣戶等弱勢族群清償健保欠費，致執行數較預計增加。

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
補助經濟困難者 健 保 費 計 畫	千 元	811,490	664,551	- 146,938	18.11	菸品健康福利捐獲配收入減少，補助支出隨之減少。
藥害救濟給付計畫	千 元	22,230	12,913	- 9,316	41.91	藥害救濟申請案件屬死亡或障礙給付等案件較預計減少所致。
菸害防制及衛生 保 健 計 畫	千 元	7,323,368	7,454,374	131,006	1.79	攤還預防保健、兒童白齒窩溝封填及愛滋病醫療服務費用歷年撥補健保不足數。
預防接種受害 救 濟 給 付 計 畫	千 元	15,636	10,949	- 4,686	29.97	預防接種受害救濟申請案件多屬不良反應等輕微案件，死亡、嚴重疾病給付等案件較預計減少所致。
疫苗接種計畫	千 元	3,356,347	3,511,036	154,689	4.61	108 年度流感疫苗接種計畫改採購四價流感疫苗，致執行數較預計增加。
食品安全保護計畫	千 元	8,956	5,109	- 3,846	42.94	補助地方政府辦理「從事有關促進食品安全之事務、業務或研究計畫」經費尚未完成結報。
福利服務計畫	人	3,271	2,891	- 380	11.62	所屬機構院舍修建工程尚未完工，致收容人數減少。
公彩回饋推展社福計畫	千 元	1,424,953	1,501,799	76,846	5.39	北區老人之家及南區兒童之家以前年度保留之院舍修建工程款，於 108 年度執行所致。
暴力防治三級預防計畫	千 元	191,464	180,594	- 10,869	5.68	
暴力防治處遇計畫	千 元	41,044	33,293	- 7,750	18.88	收治受處分人數較預計減少，強制治療費用隨減所致。
完善長照服務 輸 送 體 系 計 畫	千 元	30,518,127	27,000,402	- 3,517,724	11.53	長照給付及支付制度所需經費以各失能程度給付上限足額估算，惟依民眾服務需求及失能狀況進行服務媒合，致執行數較預計減少。
機構及社區預防性照 顧服務量能提升計畫	千 元	2,614,657	2,316,641	- 298,015	11.40	社區多元預防性照顧服務資源及量能提升方案部分計畫執行期間跨年度，及老人福利機構系統維運計畫配合整併至長期照顧管理系統而未執行等所致。



項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
推展原住民長期照顧－文化健康站實施計畫	千 元	638,179	726,027	87,848	13.77	文化健康站布建情形優於預計所致。
生產事故計畫	千 元	179,800	152,947	- 26,852	14.93	生產事故救濟核定給付案件數較預計減少，給付數額隨減。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達10%或達3千萬元以上者，說明差異原因。

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請衛生福利部檢討改善，俾達成預計目標。

## 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，審定本期賸餘 104 億 5,196 萬餘元，與預算短絀 43 億 1,510 萬餘元，相距 147 億 6,706 萬餘元，主要係長照服務發展分基金獲配之菸稅及房地合一課徵所得稅等徵收及依法分配收入較預計增加，及完善長照服務輸送體系計畫執行數較預計減少。各分基金中，醫療發展分基金、全民健康保險紓困分基金、菸害防制及衛生保健分基金與疫苗分基金等 4 個分基金本期短絀 15 億 6,519 萬餘元，主要係菸品健康福利捐獲配收入等基金來源不敷支應業務實需所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘絀概況表。

## 3. 餘絀之審定

108 年度決算經行政院核定賸餘 10,373,882,442 元，本部依法審核修正減列基金用途之健康照護績效提升計畫、菸害防制及衛生保健計畫、完善長照服務輸送體系計畫、機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫等支出 78,082,148 元，並同數增列賸餘 78,082,148 元，審定本期賸餘 10,451,964,590 元。

## 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 438 億 7,323 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 155 億 6,017 萬餘元，期末現金及約當現金為 594 億 3,341 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 39 億 6,093 萬餘元，相距 195 億 2,111 萬餘元，主要係長照服務發展分基金獲配之菸稅及房地合一課徵所得稅等徵收及依法分配收入較預計增加，及完善長照服務輸送體系計畫執行數較預計減少，業務活動產生淨現金流入所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算來源用途及餘絀概況，分別列表如次：

# 衛生福利特別收入基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數比較增減	
					金 額	%
<b>基 金 來 源</b>	<b>47,893,128,000</b>	<b>58,867,578,531</b>	<b>—</b>	<b>58,867,578,531</b>	<b>10,974,450,531</b>	<b>22.91</b>
徵收及依法分配收入	44,518,559,000	54,764,003,902	—	54,764,003,902	10,245,444,902	23.01
勞 務 收 入	405,826,000	390,397,477	—	390,397,477	- 15,428,523	3.80
財 產 收 入	32,531,000	83,014,620	—	83,014,620	50,483,620	155.19
政 府 撥 入 收 入	2,812,225,000	2,813,686,137	—	2,813,686,137	1,461,137	0.05
其 他 收 入	123,987,000	816,476,395	—	816,476,395	692,489,395	558.52
<b>基 金 用 途</b>	<b>52,208,229,000</b>	<b>48,493,696,089</b>	<b>- 78,082,148</b>	<b>48,415,613,941</b>	<b>- 3,792,615,059</b>	<b>7.26</b>
獎勵新擴建醫療機構貸款利息補貼計畫	2,000,000	1,484,470	—	1,484,470	- 515,530	25.78
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫	1,201,983,000	1,154,091,378	—	1,154,091,378	- 47,891,622	3.98
健康照護績效提升計畫	1,498,246,000	1,399,605,312	- 2,026,273	1,397,579,039	- 100,666,961	6.72
健保紓困計畫	50,000,000	149,999,983	—	149,999,983	99,999,983	200.00
協助弱勢族群排除就醫障礙計畫	267,319,000	271,845,314	—	271,845,314	4,526,314	1.69
補助經濟困難者健保費計畫	811,490,000	664,551,199	—	664,551,199	- 146,938,801	18.11
藥害救濟給付計畫	22,230,000	12,913,115	—	12,913,115	- 9,316,885	41.91

註：本表福利服務計畫決算審定數 1,600,847,062 元，包含以前年度保留數之執行數 16,339,014 元；公彩回饋推展社福計畫決算審定數 1,501,799,718 元，包含以前年度保留數之執行數 148,568,086 元；老人福利機構多機能綜合服務計畫決算審定數 16,122,638 元及兒童之家院舍遷建計畫決算審定數 162,342,000 元，均為以前年度保留數之執行數；強化機構佈建居家式及社區式長照服務計畫決算審定數 31,161,445 元，包含以前年度保留數之執行數 29,655,046 元；完善長照服務輸送體系計畫決算審定數 27,000,402,613 元，包含以前年度保留數之執行數 290,000 元。

# 衛生福利特別收入基金來源用途及餘絀審定表 (續)

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數比較增減	
					金 額	%
菸害防制及衛生保健計畫	7,323,368,000	7,500,286,367	- 45,912,108	7,454,374,259	131,006,259	1.79
預防接種受害救濟給付計畫	15,636,000	10,949,541	—	10,949,541	- 4,686,459	29.97
疫苗接種計畫	3,356,347,000	3,511,036,808	—	3,511,036,808	154,689,808	4.61
食品安全保護計畫	8,956,000	5,109,868	—	5,109,868	- 3,846,132	42.94
福利服務計畫	1,746,919,000	1,600,847,062	—	1,600,847,062	- 146,071,938	8.36
托兒業務計畫	438,000	256,121	—	256,121	- 181,879	41.52
公彩回饋推展社福計畫	1,424,953,000	1,501,799,718	—	1,501,799,718	76,846,718	5.39
老人福利機構多機能綜合服務計畫	2,922,000	16,122,638	—	16,122,638	13,200,638	451.77
兒童之家院舍遷建計畫	157,192,000	162,342,000	—	162,342,000	5,150,000	3.28
強化機構佈建居家式及社區式長照服務計畫	61,177,000	31,161,445	—	31,161,445	- 30,015,555	49.06
暴力防治三級預防計畫	191,464,000	180,594,965	—	180,594,965	- 10,869,035	5.68
暴力防治處遇計畫	41,044,000	33,293,665	—	33,293,665	- 7,750,335	18.88
完善長照服務輸送體系計畫	30,518,127,000	27,026,368,004	- 25,965,391	27,000,402,613	- 3,517,724,387	11.53
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫	2,614,657,000	2,320,819,801	- 4,178,376	2,316,641,425	- 298,015,575	11.40
推展原住民長期照顧—文化健康站實施計畫	638,179,000	726,027,022	—	726,027,022	87,848,022	13.77
生產事故計畫	179,800,000	152,947,785	—	152,947,785	- 26,852,215	14.93
一般行政管理計畫	73,782,000	59,242,508	—	59,242,508	- 14,539,492	19.71
本期賸餘（短絀）	- 4,315,101,000	10,373,882,442	78,082,148	10,451,964,590	14,767,065,590	—
期初基金餘額	22,806,082,000	47,036,721,181	—	47,036,721,181	24,230,639,181	106.25
期末基金餘額	18,490,981,000	57,410,603,623	78,082,148	57,488,685,771	38,997,704,771	210.90

# 衛生福利特別收入基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 4,315,101,000	10,451,964,590	14,767,065,590	—
調 整 非 現 金 項 目	480,640,000	5,106,781,305	4,626,141,305	962.50
業務活動之淨現金流入 ( 流出 )	- 3,834,461,000	15,558,745,895	19,393,206,895	—
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	44,695,000	53,100,773	8,405,773	18.81
減 少 其 他 資 產	15,368,000	139,698,686	124,330,686	809.02
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	29,737,000	41,489,815,823	41,460,078,823	139,422.53
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	- 170,000,000	- 296,861,092	- 126,861,092	74.62
增 加 其 他 資 產	—	- 19,673,277	- 19,673,277	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 46,277,000	- 41,364,646,904	- 41,318,369,904	89,284.89
其他活動之淨現金流入 ( 流出 )	- 126,477,000	1,434,009	127,911,009	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 )	- 3,960,938,000	15,560,179,904	19,521,117,904	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	24,047,493,000	43,873,239,187	19,825,746,187	82.44
期 末 現 金 及 約 當 現 金	20,086,555,000	59,433,419,091	39,346,864,091	195.89

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減 ( 淨增 )、流動負債淨增 ( 淨減 ) 及其他不影響現金流量之非現金項目。

# 衛生福利特別收入基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>68,168,016,744</b>	<b>100.00</b>	<b>57,918,863,029</b>	<b>100.00</b>	<b>10,249,153,715</b>	<b>17.70</b>
流動資產	67,955,362,259	99.69	57,646,491,188	99.53	10,308,871,071	17.88
現金	59,433,419,091	87.19	43,873,239,187	75.75	15,560,179,904	35.47
應收款項	1,258,835,039	1.85	1,568,660,774	2.71	- 309,825,735	19.75
預付款項	7,237,059,776	10.62	12,187,587,409	21.04	- 4,950,527,633	40.62
短期貸墊款	26,048,353	0.04	17,003,818	0.03	9,044,535	53.19
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	173,235,436	0.25	146,012,952	0.25	27,222,484	18.64
長期貸款	142,482,277	0.21	92,095,853	0.16	50,386,424	54.71
準備金	30,753,159	0.05	53,917,099	0.09	- 23,163,940	42.96
其他資產	39,419,049	0.06	126,358,889	0.22	- 86,939,840	68.80
什項資產	39,419,049	0.06	126,358,889	0.22	- 86,939,840	68.80
<b>合 計</b>	<b>68,168,016,744</b>	<b>100.00</b>	<b>57,918,863,029</b>	<b>100.00</b>	<b>10,249,153,715</b>	<b>17.70</b>
<b>負 債</b>	<b>10,679,330,973</b>	<b>15.67</b>	<b>10,882,141,848</b>	<b>18.79</b>	<b>- 202,810,875</b>	<b>1.86</b>
流動負債	10,278,480,753	15.08	10,583,296,607	18.27	- 304,815,854	2.88
應付款項	10,273,049,228	15.07	10,582,497,620	18.27	- 309,448,392	2.92
預收款項	5,431,525	0.01	798,987	0.00	4,632,538	579.80
其他負債	400,850,220	0.59	298,845,241	0.52	102,004,979	34.13
什項負債	400,850,220	0.59	298,845,241	0.52	102,004,979	34.13
<b>基 金 餘 額</b>	<b>57,488,685,771</b>	<b>84.33</b>	<b>47,036,721,181</b>	<b>81.21</b>	<b>10,451,964,590</b>	<b>22.22</b>
基金餘額	57,488,685,771	84.33	47,036,721,181	81.21	10,451,964,590	22.22
基金餘額	57,488,685,771	84.33	47,036,721,181	81.21	10,451,964,590	22.22
<b>合 計</b>	<b>68,168,016,744</b>	<b>100.00</b>	<b>57,918,863,029</b>	<b>100.00</b>	<b>10,249,153,715</b>	<b>17.70</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底各有 977,659,021 元及 1,023,258,353 元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項另立帳類管理，未納入本表。截至 108 年底止，長期固定帳項包括固定資產 3,408,341,359 元及無形資產 207,695,517 元等。

## 衛生福利特別收入基金所屬分預算來源用途及餘絀概況表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	基金來源	基金用途	本 期 賸 餘 ( 短 絀 )				期初基金餘額	期末基金餘額
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減			
					金 額	%		
醫療發展基金	2,015,931	2,555,173	- 1,735,662	- 539,242	1,196,419	68.93	2,857,716	2,318,474
全民健康保險 紓 困 基 金	667,310	1,096,807	295,001	- 429,497	- 724,498	—	3,168,549	2,739,051
藥 害 救 濟 基 金	83,802	37,873	28,904	45,929	17,025	58.90	425,692	471,622
菸 害 防 制 及 衛生保健基金	7,331,131	7,468,791	- 1,959,663	- 137,660	1,822,002	92.98	3,517,775	3,380,115
預防接種受害 救 濟 基 金	21,221	11,917	3,901	9,303	5,402	138.49	202,820	212,124
疫 苗 基 金	3,053,390	3,512,189	- 910,093	- 458,799	451,293	49.59	1,559,137	1,100,338
食品安全保護基金	224,848	5,109	7,544	219,739	212,195	2,812.77	353,344	573,083
社會福利基金	3,434,796	3,313,859	- 248,423	120,936	369,359	—	4,300,135	4,421,072
家庭暴力及 性侵害防治基金	238,391	214,644	1,581	23,747	22,166	1,402.06	70,754	94,501
長照服務發展基金	41,571,708	30,046,272	201,809	11,525,436	11,323,627	5,611.06	30,566,240	42,091,676
生產事故救濟基金	225,045	152,973	—	72,071	72,071	—	14,553	86,625

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

## 十二、環境保護署主管

### 環境保護基金

政府為防制空氣污染、推動垃圾減量、資源回收、整治土壤與地下水污染、防治水污染、推動環境教育工作及減緩溫室氣體排放，建立污染者付費制度，以達到資源永續利用、改善生活環境、增進國民健康、提高生活品質之目的，依據空氣污染防制法、廢棄物清理法、土壤及地下水污染整治法、水污染防治法、環境教育法暨溫室氣體減量及管理法等規定，設立環境保護基金（含空氣污染防制基金等 6 個分基金）。該基金 108 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理空氣污染防制、資源回收管理、土壤及地下水污染整治、水污染防治、推動環境教育及減緩溫室氣體排放等。108 年度業務計畫 6 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
空氣污染防制計畫	千 元	9,908,617	6,971,097	- 2,937,519	29.65	柴油大貨車汰換低利信貸專案之申請案件較預期減少。
資源回收管理計畫	千 元	2,050,402	1,971,409	- 78,992	3.85	補助地方政府辦理資源回收相關計畫，期程跨年度，未及於年度內完成。
土壤及地下水污染 整 治 計 畫	千 元	1,324,513	1,250,309	- 74,203	5.60	補助地方政府辦理土壤及地下水污染整治工作相關計畫，期程跨年度，未及於年度內完成。
水 污 染 防 治 計 畫	千 元	153,663	143,195	- 10,467	6.81	
環境教育推動計畫	千 元	399,459	367,713	- 31,745	7.95	補助地方政府辦理環境教育推動計畫申請案件較預計減少。
因應氣候變遷計畫	千 元	429,054	355,567	- 73,486	17.13	「國家氣候變遷調適行動方案(107-111 年)」於 108 年 9 月始經行政院核定，致相關業務執行進度未如預期。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10%或達 3 千萬以上者，說明差異原因。

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請環境保護署督促檢討改善，俾達成預計目標。

## 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，審定本期短絀 24 億 1,652 萬餘元，較預算短絀 56 億 4,163 萬元，減少 32 億 2,510 萬餘元，約 57.17%，主要係空氣污染防制計畫於 108 年 8 月開辦柴油大貨車汰換之低利信貸專案，申請情形未如預期，致實際經費支出較預計減少。各分基金中，空氣污染防制分基金、資源回收管理分基金、土壤及地下水污染整治分基金等 3 個分基金本期短絀 25 億 6,877 萬餘元，主要係污染防制及防治收入等基金來源不敷支應業務實需所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘絀概況表。

## 3. 餘絀之審定

108 年度決算經行政院核定短絀 2,416,527,094 元，經核尚無不合，予以照數審定。

## 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 142 億 1,766 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 23 億 6,523 萬餘元，期末現金及約當現金為 118 億 5,243 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 55 億 9,363 萬元，減少 32 億 2,839 萬餘元，主要係本期短絀較預計減少，業務活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算來源用途及餘絀概況，分別列表如次：

### 環境保護基金所屬分預算來源用途及餘絀概況表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	基 金 來 源	基 金 用 途	本 期 賸 餘 （ 短 絀 ）				期初基金餘額	期末基金餘額
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減			
					金 額	%		
空氣污染防制基金	4,904,788	7,023,462	- 5,070,264	- 2,118,674	2,951,589	58.21	8,558,833	6,440,159
資源回收管理基金	1,742,872	2,062,355	- 329,683	- 319,483	10,199	3.09	2,796,353	2,476,870
土壤及地下水 污 染 整 治 基 金	1,177,763	1,308,383	- 242,914	- 130,620	112,293	46.23	2,338,300	2,207,680
水污染防治基金	194,250	147,928	15,707	46,321	30,614	194.91	285,327	331,648
環 境 教 育 基 金	413,644	394,300	- 19,052	19,344	38,396	—	590,897	610,241
溫室氣體管理基金	455,922	369,338	4,576	86,584	82,008	1,792.13	295,191	381,775

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。



# 環境保護基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>基 金 來 源</b>	8,916,067,000	8,889,241,779	—	8,889,241,779	- 26,825,221	0.30
徵收及依法分配收入	8,444,216,000	8,270,210,999	—	8,270,210,999	- 174,005,001	2.06
財 產 收 入	21,851,000	22,484,262	—	22,484,262	633,262	2.90
其 他 收 入	450,000,000	596,546,518	—	596,546,518	146,546,518	32.57
<b>基 金 用 途</b>	14,557,697,000	11,305,768,873	—	11,305,768,873	- 3,251,928,127	22.34
空氣污染防制計畫	9,908,617,000	6,971,097,207	—	6,971,097,207	- 2,937,519,793	29.65
資源回收管理計畫	2,050,402,000	1,971,409,431	—	1,971,409,431	- 78,992,569	3.85
土壤及地下水污染 整 治 計 畫	1,324,513,000	1,250,309,044	—	1,250,309,044	- 74,203,956	5.60
水 污 染 防 治 計 畫	153,663,000	143,195,262	—	143,195,262	- 10,467,738	6.81
環境教育推動計畫	399,459,000	367,713,928	—	367,713,928	- 31,745,072	7.95
因應氣候變遷計畫	429,054,000	355,567,442	—	355,567,442	- 73,486,558	17.13
一般行政管理計畫	288,373,000	243,024,017	—	243,024,017	- 45,348,983	15.73
一般建築及設備計畫	3,616,000	3,452,542	—	3,452,542	- 163,458	4.52
<b>本期賸餘（短絀）</b>	- 5,641,630,000	- 2,416,527,094	—	- 2,416,527,094	3,225,102,906	57.17
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	10,848,689,000	14,864,902,485	—	14,864,902,485	4,016,213,485	37.02
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	5,207,059,000	12,448,375,391	—	12,448,375,391	7,241,316,391	139.07

註：本表一般建築及設備計畫決算審定數 3,452,542 元，包含以前年度保留數之執行數 268,360 元。

# 環境保護基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 5,641,630,000	- 2,416,527,094	3,225,102,906	57.17
調 整 非 現 金 項 目	—	- 13,155,938	- 13,155,938	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出 )	- 5,641,630,000	- 2,429,683,032	3,211,946,968	56.93
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 其 他 資 產	—	145,926,913	145,926,913	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	48,000,000	1,751,681,650	1,703,681,650	3,549.34
增 加 其 他 資 產	—	- 145,140,803	- 145,140,803	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 1,688,016,561	- 1,688,016,561	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 )	48,000,000	64,451,199	16,451,199	34.27
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 )	- 5,593,630,000	- 2,365,231,833	3,228,398,167	57.72
期 初 現 金 及 約 當 現 金	10,934,315,000	14,217,662,481	3,283,347,481	30.03
期 末 現 金 及 約 當 現 金	5,340,685,000	11,852,430,648	6,511,745,648	121.93

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減 ( 淨增 )、流動負債淨增 ( 淨減 ) 及其他不影響現金流量之非現金項目。

# 環境保護基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>14,389,174,149</b>	<b>100.00</b>	<b>16,696,342,121</b>	<b>100.00</b>	<b>- 2,307,167,972</b>	<b>13.82</b>
流動資產	14,333,531,586	99.61	16,549,751,735	99.12	- 2,216,220,149	13.39
現金	11,852,430,648	82.37	14,217,662,481	85.15	- 2,365,231,833	16.64
應收款項	1,186,334,757	8.24	1,251,044,945	7.49	- 64,710,188	5.17
預付款項	1,294,766,181	9.00	1,081,044,309	6.47	213,721,872	19.77
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,798,969	0.03	81,793,287	0.49	- 77,994,318	95.36
準備金	3,798,969	0.03	81,793,287	0.49	- 77,994,318	95.36
其他資產	51,843,594	0.36	64,797,099	0.39	- 12,953,505	19.99
什項資產	51,843,594	0.36	64,797,099	0.39	- 12,953,505	19.99
<b>合 計</b>	<b>14,389,174,149</b>	<b>100.00</b>	<b>16,696,342,121</b>	<b>100.00</b>	<b>- 2,307,167,972</b>	<b>13.82</b>
<b>負 債</b>	<b>1,940,798,758</b>	<b>13.49</b>	<b>1,831,439,636</b>	<b>10.97</b>	<b>109,359,122</b>	<b>5.97</b>
流動負債	1,708,587,443	11.87	1,584,899,092	9.49	123,688,351	7.80
應付款項	1,708,587,443	11.87	1,584,899,092	9.49	123,688,351	7.80
其他負債	232,211,315	1.61	246,540,544	1.48	- 14,329,229	5.81
什項負債	232,211,315	1.61	246,540,544	1.48	- 14,329,229	5.81
<b>基 金 餘 額</b>	<b>12,448,375,391</b>	<b>86.51</b>	<b>14,864,902,485</b>	<b>89.03</b>	<b>- 2,416,527,094</b>	<b>16.26</b>
基金餘額	12,448,375,391	86.51	14,864,902,485	89.03	- 2,416,527,094	16.26
基金餘額	12,448,375,391	86.51	14,864,902,485	89.03	- 2,416,527,094	16.26
<b>合 計</b>	<b>14,389,174,149</b>	<b>100.00</b>	<b>16,696,342,121</b>	<b>100.00</b>	<b>- 2,307,167,972</b>	<b>13.82</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底各有 82,697,274 元及 78,833,444 元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項另立帳類管理，未納入本表。截至 108 年底止，長期固定帳項包括固定資產 493,284,263 元及無形資產 207,335,304 元等。

## 十三、金融監督管理委員會主管

### 金融監督管理基金

政府為健全金融機構業務經營，維持金融穩定，促進金融市場發展，依金融監督管理委員會組織法規定，設立金融監督管理基金。該基金 108 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理銀行、證券期貨及保險等金融業務之法令制定、規劃及監督管理等。108 年度業務計畫 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 3 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 由
				增 減 數	%	原 因	
推動保護金融消費者權益計畫	千 元	36,034	48,222	12,188	33.83	花蓮 0206 震災受災居民債務展延利息補貼申請案件及經理銀行代辦費較預計增加所致。	
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫	千 元	35,452	34,074	- 1,377	3.89		
推動金融資訊公開計畫	千 元	21,387	19,713	- 1,673	7.83		
推動國際金融交流計畫	千 元	10,981	9,366	- 1,614	14.71	兩岸金融監理合作平台等會議未召開，經費結餘所致。	
支應金融業退場處理計畫	千 元	23,743,958	25,969,106	2,225,148	9.37	金融業營業收入較預計增加，營業稅分配收入隨增，相對提存之金融業特別準備增加所致。	

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10% 或達 3 千萬以上者，說明差異原因。

#### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，審定本期賸餘 10 億 9,064 萬餘元，較預算賸餘 8 億 7,098 萬餘元，增加 2 億 1,966 萬餘元，約 25.22%，主要係金融機構營業收入及違規案件較預計增加，監理年費及違規罰鍰收入隨增所致。

#### 3. 餘絀之審定

108 年度決算經行政院核定賸餘 1,090,645,437 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 13 億 4,788 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 2,791 萬餘元，期末現金及約當現金為 13 億 1,997 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 7,771 萬餘元，相距 1 億 563 萬餘元，主要係以餘裕資金購買公債，其他活動之淨現金流出增加所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

# 金融監督管理基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
基金來源	24,884,387,000	27,330,005,959	—	27,330,005,959	2,445,618,959	9.83
徵收及依法分配收入	24,400,639,000	26,668,919,266	—	26,668,919,266	2,268,280,266	9.30
財產收入	483,748,000	660,051,280	—	660,051,280	176,303,280	36.45
其他收入	—	1,035,413	—	1,035,413	1,035,413	—
基金用途	24,013,403,000	26,239,360,522	—	26,239,360,522	2,225,957,522	9.27
推動保護金融 消費者權益計畫	36,034,000	48,222,579	—	48,222,579	12,188,579	33.83
推動金融制度、 新種金融商品之 研究及發展計畫	35,452,000	34,074,192	—	34,074,192	- 1,377,808	3.89
推動金融資訊 公開計畫	21,387,000	19,713,260	—	19,713,260	- 1,673,740	7.83
推動國際金融 交流計畫	10,981,000	9,366,206	—	9,366,206	- 1,614,794	14.71
支應金融業 退場處理計畫	23,743,958,000	25,969,106,563	—	25,969,106,563	2,225,148,563	9.37
一般行政管理計畫	165,591,000	158,877,722	—	158,877,722	- 6,713,278	4.05
本期賸餘（短絀）	870,984,000	1,090,645,437	—	1,090,645,437	219,661,437	25.22
期初基金餘額	1,823,189,000	1,934,674,641	—	1,934,674,641	111,485,641	6.11
解繳公庫	798,361,000	798,361,000	—	798,361,000	—	—
期末基金餘額	1,895,812,000	2,226,959,078	—	2,226,959,078	331,147,078	17.47

# 金融監督管理基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	870,984,000	1,090,645,437	219,661,437	25.22
調 整 非 現 金 項 目	5,161,000	6,928,619	1,767,619	34.25
業務活動之淨現金流入 ( 流出 )	876,145,000	1,097,574,056	221,429,056	25.27
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 其 他 資 產	—	18,187,237	18,187,237	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	23,701,716,000	25,956,660,834	2,254,944,834	9.51
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	- 69,000	- 348,036,819	- 347,967,819	504,301.19
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 30,424,254	- 30,424,254	—
其 他 項 目 之 現 金 流 出	- 24,500,077,000	- 26,721,879,489	- 2,221,802,489	9.07
其他活動之淨現金流入 ( 流出 )	- 798,430,000	- 1,125,492,491	- 327,062,491	40.96
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	77,715,000	- 27,918,435	- 105,633,435	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,658,673,000	1,347,888,642	- 310,784,358	18.74
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,736,388,000	1,319,970,207	- 416,417,793	23.98

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及其他不影響現金流量之非現金項目。

# 金融監督管理基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>72,961,385,819</b>	<b>100.00</b>	<b>46,742,819,403</b>	<b>100.00</b>	<b>26,218,566,416</b>	<b>56.09</b>
流動資產	72,062,583,801	98.77	46,192,433,535	98.82	25,870,150,266	56.01
現金	1,319,970,207	1.81	1,347,888,642	2.88	- 27,918,435	2.07
應收款項	15,343,479	0.02	40,793,267	0.09	- 25,449,788	62.39
委託經營資產	70,727,270,115	96.94	44,803,751,626	95.85	25,923,518,489	57.86
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	898,802,018	1.23	550,385,868	1.18	348,416,150	63.30
準備金	2,070,430	0.00	1,905,616	0.00	164,814	8.65
理財目的之長期投資	896,731,588	1.23	548,480,252	1.17	348,251,336	63.49
<b>合 計</b>	<b>72,961,385,819</b>	<b>100.00</b>	<b>46,742,819,403</b>	<b>100.00</b>	<b>26,218,566,416</b>	<b>56.09</b>
<b>負 債</b>	<b>70,734,426,741</b>	<b>96.95</b>	<b>44,808,144,762</b>	<b>95.86</b>	<b>25,926,281,979</b>	<b>57.86</b>
流動負債	8,709	0.00	128,124	0.00	- 119,415	93.20
應付款項	8,709	0.00	128,124	0.00	- 119,415	93.20
其他負債	70,734,418,032	96.95	44,808,016,638	95.86	25,926,401,394	57.86
什項負債	7,147,917	0.01	4,176,634	0.01	2,971,283	71.14
負債準備	70,727,270,115	96.94	44,803,840,004	95.85	25,923,430,111	57.86
<b>基 金 餘 額</b>	<b>2,226,959,078</b>	<b>3.05</b>	<b>1,934,674,641</b>	<b>4.14</b>	<b>292,284,437</b>	<b>15.11</b>
基金餘額	2,226,959,078	3.05	1,934,674,641	4.14	292,284,437	15.11
基金餘額	2,226,959,078	3.05	1,934,674,641	4.14	292,284,437	15.11
<b>合 計</b>	<b>72,961,385,819</b>	<b>100.00</b>	<b>46,742,819,403</b>	<b>100.00</b>	<b>26,218,566,416</b>	<b>56.09</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底各有 250,070 元及 380,250 元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項另立帳類管理，未納入本表。截至 108 年底止，長期固定帳項包括固定資產 4,660,209 元及無形資產 1,148,113 元等。

## 十四、國家通訊傳播委員會主管

### (一)通訊傳播監督管理基金

政府為有效辦理通訊傳播管理事項，促進通訊傳播市場公平有效競爭，保障國民通訊傳播權益，依據通訊傳播基本法規定，設立通訊傳播監督管理基金。該基金 108 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理通訊傳播監理政策企劃、通訊傳播基礎設施事務監理、平臺事業監理、通訊傳播射頻與資源業務監理、傳播事務監理、法制業務及地區監理等。108 年度業務計畫 7 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 5 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
通訊傳播監理政策企劃計畫	千 元	116,958	105,100	- 11,857	10.14	委外辦理資安事件監控、鑑識等服務案，期程跨年度，未及於年度內完成。
通訊傳播基礎設施事務監理計畫	千 元	91,340	83,755	- 7,584	8.30	
平臺事業監理計畫	千 元	31,282	29,768	- 1,513	4.84	
通訊傳播射頻與資源業務監理計畫	千 元	101,423	107,755	6,332	6.24	
傳播事務監理計畫	千 元	37,621	53,365	15,744	41.85	新增辦理新聞頻道播送情形觀測統計採購案。
法制業務計畫	千 元	4,327	4,234	- 92	2.13	
地區監理計畫	千 元	109,559	94,277	- 15,281	13.95	原編電動公務車輛採購經費，按業務需要改採購燃油車之結餘。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10% 或達 3 千萬以上者，說明差異原因。

#### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，審定本期短絀 1 億 3,623 萬餘元，較預算短絀 8,387 萬餘元，增加 5,236 萬餘元，約 62.44%，主要係「行動通信頻率使用費計算基準表」於 108 年 4 月 30 日修正發布，調整頻率使用費計算參數值，相關收入較預計減少所致。

#### 3. 餘絀之審定

108 年度決算經行政院核定短絀 136,238,532 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 13 億 7,322 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 5,304 萬餘元，期末現金及約當現金為 13 億 2,017 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 8,387 萬餘元，減少 3,082 萬餘元，主要係辦理異地備援架構建置暨資訊設施維護等採購案之應付款項，未及於年度內完成支付，業務活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：



# 通訊傳播監督管理基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>基 金 來 源</b>	408,639,000	342,020,597	—	342,020,597	- 66,618,403	16.30
徵收及依法分配收入	401,036,000	333,003,315	—	333,003,315	- 68,032,685	16.96
財 產 收 入	6,536,000	5,065,953	—	5,065,953	- 1,470,047	22.49
其 他 收 入	1,067,000	3,951,329	—	3,951,329	2,884,329	270.32
<b>基 金 用 途</b>	492,510,000	478,259,129	—	478,259,129	- 14,250,871	2.89
通 訊 傳 播 監 理 政 策 企 劃 計 畫	116,958,000	105,100,823	—	105,100,823	- 11,857,177	10.14
通 訊 傳 播 基 礎 設 施 事 務 監 理 計 畫	91,340,000	83,755,838	—	83,755,838	- 7,584,162	8.30
平 臺 事 業 監 理 計 畫	31,282,000	29,768,768	—	29,768,768	- 1,513,232	4.84
通 訊 傳 播 射 頻 與 資 源 業 務 監 理 計 畫	101,423,000	107,755,465	—	107,755,465	6,332,465	6.24
傳 播 事 務 監 理 計 畫	37,621,000	53,365,862	—	53,365,862	15,744,862	41.85
法 制 業 務 計 畫	4,327,000	4,234,678	—	4,234,678	- 92,322	2.13
地 區 監 理 計 畫	109,559,000	94,277,695	—	94,277,695	- 15,281,305	13.95
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	- 83,871,000	- 136,238,532	—	- 136,238,532	- 52,367,532	62.44
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	1,315,495,000	1,261,930,416	—	1,261,930,416	- 53,564,584	4.07
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	1,231,624,000	1,125,691,884	—	1,125,691,884	- 105,932,116	8.60

# 通訊傳播監督管理基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 83,871,000	- 136,238,532	- 52,367,532	62.44
調 整 非 現 金 項 目	- 6,000	77,827,017	77,833,017	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出 )	- 83,877,000	- 58,411,515	25,465,485	30.36
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 其 他 資 產	—	14,405,946	14,405,946	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	5,022,504,990	5,022,504,990	—
增 加 其 他 資 產	—	- 14,169,254	- 14,169,254	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 5,017,379,446	- 5,017,379,446	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 )	—	5,362,236	5,362,236	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 )	- 83,877,000	- 53,049,279	30,827,721	36.75
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,700,348,000	1,373,224,284	- 327,123,716	19.24
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,616,471,000	1,320,175,005	- 296,295,995	18.33

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減 ( 淨增 )、流動負債淨增 ( 淨減 ) 及其他不影響現金流量之非現金項目。

# 通訊傳播監督管理基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	1,321,659,846	100.00	1,376,012,563	100.00	- 54,352,717	3.95
流 動 資 產	1,320,790,316	99.93	1,374,120,090	99.86	- 53,329,774	3.88
現 金	1,320,175,005	99.89	1,373,224,284	99.80	- 53,049,279	3.86
應 收 款 項	615,311	0.05	895,806	0.07	- 280,495	31.31
其 他 資 產	869,530	0.07	1,892,473	0.14	- 1,022,943	54.05
什 項 資 產	869,530	0.07	1,892,473	0.14	- 1,022,943	54.05
<b>合 計</b>	1,321,659,846	100.00	1,376,012,563	100.00	- 54,352,717	3.95
<b>負 債</b>	195,967,962	14.83	114,082,147	8.29	81,885,815	71.78
流 動 負 債	161,399,507	12.21	84,639,236	6.15	76,760,271	90.69
應 付 款 項	161,399,507	12.21	84,639,236	6.15	76,760,271	90.69
其 他 負 債	34,568,455	2.62	29,442,911	2.14	5,125,544	17.41
什 項 負 債	34,568,455	2.62	29,442,911	2.14	5,125,544	17.41
<b>基 金 餘 額</b>	1,125,691,884	85.17	1,261,930,416	91.71	- 136,238,532	10.80
基 金 餘 額	1,125,691,884	85.17	1,261,930,416	91.71	- 136,238,532	10.80
基 金 餘 額	1,125,691,884	85.17	1,261,930,416	91.71	- 136,238,532	10.80
<b>合 計</b>	1,321,659,846	100.00	1,376,012,563	100.00	- 54,352,717	3.95

註：1. 信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底各有 7,584,234 元及 58,625,346 元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項另立帳類管理，未納入本表。截至 108 年底止，長期固定帳項包括固定資產 291,313,496 元及無形資產 32,638,727 元等。

## (二)有線廣播電視事業發展基金

政府為促進有線廣播電視事業之發展，依據有線廣播電視法規定，設立有線廣播電視事業發展基金。該基金 108 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係撥付地方政府從事與有線廣播電視法有關地方文化及公共建設，暨捐贈財團法人公共電視文化事業基金會，以推動有線廣播電視之普及發展。108 年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
撥付地方政府及捐贈公視計畫	千 元	253,221	239,445	- 13,775	5.44	系統業者申請補助案件與金額未如預期，及部分計畫未及於年度內執行完成所致。
有線電視普及發展與災害復建補助計畫	千 元	44,007	26,407	- 17,599	39.99	
有線廣播電視現況調查及服務品質提升計畫	千 元	500	489	- 11	2.20	

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10%或達 3 千萬以上者，說明差異原因。

### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，審定本期賸餘 7,443 萬餘元，較預算賸餘 6,145 萬餘元，增加 1,298 萬餘元，約 21.12%，主要係系統業者申請補助案件與金額未如預期，致實際支出較預計減少。

### 3. 餘絀之審定

108 年度決算經行政院核定賸餘 74,435,860 元，經核尚無不合，予以照數審定。

### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 3 億 1,686 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 4,712 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 6,398 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 6,145 萬餘元，減少 1,433 萬餘元，主要係以前年度補助計畫，依實際執行進度，於 108 年度核撥補助款，業務活動之淨現金流入減少所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

# 有線廣播電視事業發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
<b>基 金 來 源</b>	362,334,000	343,176,706	—	343,176,706	- 19,157,294	5.29
徵收及依法分配收入	361,745,000	342,064,849	—	342,064,849	- 19,680,151	5.44
財 產 收 入	589,000	702,814	—	702,814	113,814	19.32
其 他 收 入	—	409,043	—	409,043	409,043	—
<b>基 金 用 途</b>	300,879,000	268,740,846	—	268,740,846	- 32,138,154	10.68
撥付地方政府 及捐贈公視計畫	253,221,000	239,445,395	—	239,445,395	- 13,775,605	5.44
有線電視普及發展 與災害復建補助計畫	44,007,000	26,407,834	—	26,407,834	- 17,599,166	39.99
有線廣播電視現況調查 及服務品質提升計畫	500,000	489,000	—	489,000	- 11,000	2.20
一般行政管理計畫	3,151,000	2,398,617	—	2,398,617	- 752,383	23.88
<b>本期賸餘（短絀）</b>	61,455,000	74,435,860	—	74,435,860	12,980,860	21.12
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	229,502,000	274,988,142	—	274,988,142	45,486,142	19.82
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	290,957,000	349,424,002	—	349,424,002	58,467,002	20.09

## 有線廣播電視事業發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	61,455,000	74,435,860	12,980,860	21.12
調 整 非 現 金 項 目	—	- 27,363,736	- 27,363,736	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出 )	61,455,000	47,072,124	- 14,382,876	23.40
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 其 他 資 產	—	7,093,800	7,093,800	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	72,500	72,500	—
增 加 其 他 資 產	—	- 7,093,800	- 7,093,800	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 24,000	- 24,000	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 )	—	48,500	48,500	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 )	61,455,000	47,120,624	- 14,334,376	23.32
期 初 現 金 及 約 當 現 金	229,165,000	316,868,400	87,703,400	38.27
期 末 現 金 及 約 當 現 金	290,620,000	363,989,024	73,369,024	25.25

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減 ( 淨增 )、流動負債淨增 ( 淨減 ) 及其他不影響現金流量之非現金項目。

# 有線廣播電視事業發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	364,170,199	100.00	317,048,093	100.00	47,122,106	14.86
流 動 資 產	364,170,199	100.00	317,048,093	100.00	47,122,106	14.86
現 金	363,989,024	99.95	316,868,400	99.94	47,120,624	14.87
應 收 款 項	181,175	0.05	179,693	0.06	1,482	0.82
合 計	364,170,199	100.00	317,048,093	100.00	47,122,106	14.86
負 債	14,746,197	4.05	42,059,951	13.27	- 27,313,754	64.94
流 動 負 債	14,585,670	4.01	41,947,924	13.23	- 27,362,254	65.23
應 付 款 項	14,585,670	4.01	41,947,924	13.23	- 27,362,254	65.23
其 他 負 債	160,527	0.04	112,027	0.04	48,500	43.29
什 項 負 債	160,527	0.04	112,027	0.04	48,500	43.29
基 金 餘 額	349,424,002	95.95	274,988,142	86.73	74,435,860	27.07
基 金 餘 額	349,424,002	95.95	274,988,142	86.73	74,435,860	27.07
基 金 餘 額	349,424,002	95.95	274,988,142	86.73	74,435,860	27.07
合 計	364,170,199	100.00	317,048,093	100.00	47,122,106	14.86

註：行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項另立帳類管理，未納入本表。截至 108 年底止，長期固定帳項僅有無形資產 15,466 元。

## 十五、公平交易委員會主管

### 反托拉斯基金

政府為強化聯合行為查處及促進市場競爭秩序之健全發展，依據公平交易法規定，設立反托拉斯基金。該基金 108 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理檢舉違法聯合行為獎金支出、推動國際競爭法執法機關之合作調查及交流、建置與維護相關資料庫等。108 年度預計支用 1,878 萬餘元，實際支用 1,484 萬餘元，較預計減少 393 萬餘元，約 20.96%，主要係檢舉違法聯合行為之獎金支出等較預計減少所致。

#### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，審定本期短絀 668 萬餘元，與預算賸餘 2,790 萬餘元，相距 3,458 萬餘元，主要係違反公平交易法案件之罰鍰較預計減少，徵收及依法分配收入隨減所致。

#### 3. 餘絀之審定

108 年度決算經行政院核定短絀 6,680,534 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 9 億 5,309 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 3,411 萬餘元，期末現金及約當現金為 9 億 8,721 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 2,790 萬餘元，增加 621 萬餘元，主要係本期由預算賸餘轉為實際短絀及應收款項收現數增加，增減互抵後，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：



## 反托拉斯基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	46,694,000	8,167,446	—	8,167,446	- 38,526,554	82.51
徵收及依法分配收入	46,694,000	6,667,191	—	6,667,191	- 40,026,809	85.72
財 產 收 入	—	1,500,255	—	1,500,255	1,500,255	—
基 金 用 途	18,786,000	14,847,980	—	14,847,980	- 3,938,020	20.96
強化反托拉斯執法計畫	18,786,000	14,847,980	—	14,847,980	- 3,938,020	20.96
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	27,908,000	- 6,680,534	—	- 6,680,534	- 34,588,534	—
期 初 基 金 餘 額	246,187,000	1,035,549,681	—	1,035,549,681	789,362,681	320.64
期 末 基 金 餘 額	274,095,000	1,028,869,147	—	1,028,869,147	754,774,147	275.37

## 反托拉斯基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	27,908,000	- 6,680,534	- 34,588,534	—
調 整 非 現 金 項 目	—	40,697,583	40,697,583	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出 )	27,908,000	34,017,049	6,109,049	21.89
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	316,200	316,200	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 213,400	- 213,400	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 )	—	102,800	102,800	—
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	27,908,000	34,119,849	6,211,849	22.26
期 初 現 金 及 約 當 現 金	123,529,000	953,094,252	829,565,252	671.56
期 末 現 金 及 約 當 現 金	151,437,000	987,214,101	835,777,101	551.90

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減 ( 淨增 )、流動負債淨增 ( 淨減 ) 及其他不影響現金流量之非現金項目。

# 反托拉斯基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,029,216,569	100.00	1,035,801,639	100.00	- 6,585,070	0.64
流動資產	1,029,216,569	100.00	1,035,801,639	100.00	- 6,585,070	0.64
現金	987,214,101	95.92	953,094,252	92.02	34,119,849	3.58
應收款項	42,002,468	4.08	82,707,387	7.98	- 40,704,919	49.22
合 計	1,029,216,569	100.00	1,035,801,639	100.00	- 6,585,070	0.64
負 債	347,422	0.03	251,958	0.02	95,464	37.89
流動負債	143,822	0.01	151,158	0.01	- 7,336	4.85
應付款項	143,822	0.01	151,158	0.01	- 7,336	4.85
其他負債	203,600	0.02	100,800	0.01	102,800	101.98
什項負債	203,600	0.02	100,800	0.01	102,800	101.98
基 金 餘 額	1,028,869,147	99.97	1,035,549,681	99.98	- 6,680,534	0.65
基金餘額	1,028,869,147	99.97	1,035,549,681	99.98	- 6,680,534	0.65
基金餘額	1,028,869,147	99.97	1,035,549,681	99.98	- 6,680,534	0.65
合 計	1,029,216,569	100.00	1,035,801,639	100.00	- 6,585,070	0.64

註：行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項另立帳類管理，未納入本表。截至 108 年底止，長期固定帳項包括固定資產 2,180,696 元及無形資產 4,129,612 元等。

## 肆、資本計畫基金

### 國防部主管

#### 國軍營舍及設施改建基金

政府為因應國家重大經建政策，配合都市發展及區域計畫實施，維護都市景觀，結合執行兵力精簡政策，辦理營區騰讓，將小營區歸併大營區，運用營區騰讓所獲得之資金，專款專用辦理老舊營舍整建工作，改善官兵生活品質，落實政府照顧國軍政策。行政院於 85 年 10 月 7 日以台（85）孝授三字第 10642 號函，設立國軍老舊營舍改建基金，101 年度起納入軍事工程及設施整建工作，更名為「國軍營舍及設施改建基金」。該基金 108 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

##### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理國軍營舍及設施整建工作。108 年度主要業務計畫 3 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
第 205 廠遷建專案計畫	千 元	2,931,930	2,654,391	- 277,538	9.47	大樹北及光復營區新建工程於招標作業階段多次流標，致支用較預計減少。
老舊營舍整建計畫	千 元	3,082,215	2,979,990	- 102,224	3.32	福興營區新建工程因施工期間連日大雨造成地下連續壁位移，及統包協力商財務問題造成出工率不佳等，影響工程執行，致支用較預計減少。
工程及設施整建計畫	千 元	1,035,603	715,161	- 320,441	30.94	左營東五七碼頭整建工程於招標作業期間因物料調漲造成多次流標，致支用較預計減少。

有關該基金業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請國防部檢討改善，俾達成預計目標。

##### 2. 預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，審定本期賸餘 10 億 7,507 萬餘元，與預算短絀 15 億 210 萬餘元，相距 25 億 7,718 萬餘元，主要係收到高雄市政府撥付之第 205 廠區段徵收款超出預期，基金來源實際數較預計增加所致。

##### 3. 餘絀之審定

108 年度決算經行政院核定賸餘 1,075,077,834 元，經核尚無不合，予以照數審定。

##### 4. 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 257 億 188 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 14 億 8,222 萬餘元，期末現金及約當現金為 242 億 1,965 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 40 億 7,419 萬餘元，減少 25 億 9,197 萬餘元，主要係高雄市政府撥付第 205 廠區段徵收款超出預期，本期由預算短絀轉為實際賸餘，業務活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

# 國軍營舍及設施改建基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
基 金 來 源	5,657,675,000	8,021,093,559	—	8,021,093,559	2,363,418,559	41.77
財 產 收 入	2,656,515,000	5,015,402,314	—	5,015,402,314	2,358,887,314	88.80
政 府 撥 入 收 入	2,987,560,000	2,978,808,225	—	2,978,808,225	- 8,751,775	0.29
其 他 收 入	13,600,000	26,883,020	—	26,883,020	13,283,020	97.67
基 金 用 途	7,159,783,000	6,946,015,725	—	6,946,015,725	- 213,767,275	2.99
博 愛 專 案 計 畫	—	448,849,047	—	448,849,047	448,849,047	—
第 205 廠遷建專案計畫	2,931,930,000	2,654,391,393	—	2,654,391,393	- 277,538,607	9.47
老舊營舍整建計畫	3,082,215,000	2,979,990,758	—	2,979,990,758	- 102,224,242	3.32
工程及設施整建計畫	1,035,603,000	715,161,006	—	715,161,006	- 320,441,994	30.94
一般行政管理計畫	110,035,000	147,623,521	—	147,623,521	37,588,521	34.16
本期賸餘（短絀）	- 1,502,108,000	1,075,077,834	—	1,075,077,834	2,577,185,834	—
期 初 基 金 餘 額	50,624,613,000	66,053,090,370	—	66,053,090,370	15,428,477,370	30.48
期 末 基 金 餘 額	49,122,505,000	67,128,168,204	—	67,128,168,204	18,005,663,204	36.65

註：本表博愛專案計畫決算審定數 448,849,047 元，均為以前年度保留數之執行數；第 205 廠遷建專案計畫決算審定數 2,654,391,393 元，包含以前年度保留數之執行數 107,885,064 元；老舊營舍整建計畫決算審定數 2,979,990,758 元，包含以前年度保留數之執行數 1,671,805,687 元；工程及設施整建計畫決算審定數 715,161,006 元，包含以前年度保留數之執行數 547,025,013 元。

# 國軍營舍及設施改建基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 1,502,108,000	1,075,077,834	2,577,185,834	—
調 整 非 現 金 項 目	- 2,572,091,000	- 2,760,184,538	- 188,093,538	7.31
<b>業務活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>- 4,074,199,000</b>	<b>- 1,685,106,704</b>	<b>2,389,092,296</b>	<b>58.64</b>
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	73,840,800	73,840,800	—
減 少 其 他 資 產	—	10,360,036,692	10,360,036,692	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	2,844,220,226	2,844,220,226	—
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	- 74,149,013	- 74,149,013	—
增 加 其 他 資 產	—	- 10,360,036,692	- 10,360,036,692	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 2,641,033,433	- 2,641,033,433	—
<b>其他活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>—</b>	<b>202,878,580</b>	<b>202,878,580</b>	<b>—</b>
<b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b>	<b>- 4,074,199,000</b>	<b>- 1,482,228,124</b>	<b>2,591,970,876</b>	<b>63.62</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>11,587,736,000</b>	<b>25,701,885,830</b>	<b>14,114,149,830</b>	<b>121.80</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>7,513,537,000</b>	<b>24,219,657,706</b>	<b>16,706,120,706</b>	<b>222.35</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及其他不影響現金流量之非現金項目。

# 國軍營舍及設施改建基金餘絀審定後平衡表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>67,488,388,062</b>	<b>100.00</b>	<b>66,210,124,625</b>	<b>100.00</b>	<b>1,278,263,437</b>	<b>1.93</b>
流動資產	67,445,872,062	99.94	66,167,608,625	99.94	1,278,263,437	1.93
現金	24,219,657,706	35.89	25,701,885,830	38.82	- 1,482,228,124	5.77
應收款項	297,633,540	0.44	256,941,724	0.39	40,691,816	15.84
存貨	41,534,801,579	61.54	39,232,027,381	59.25	2,302,774,198	5.87
預付款項	1,392,754,774	2.06	976,037,440	1.47	416,717,334	42.69
短期貸墊款	1,024,463	0.00	716,250	0.00	308,213	43.03
其他資產	42,516,000	0.06	42,516,000	0.06	—	—
什項資產	42,516,000	0.06	42,516,000	0.06	—	—
<b>合 計</b>	<b>67,488,388,062</b>	<b>100.00</b>	<b>66,210,124,625</b>	<b>100.00</b>	<b>1,278,263,437</b>	<b>1.93</b>
<b>負 債</b>	<b>360,219,858</b>	<b>0.53</b>	<b>157,034,255</b>	<b>0.24</b>	<b>203,185,603</b>	<b>129.39</b>
流動負債	—	—	1,190	0.00	- 1,190	100.00
應付款項	—	—	1,190	0.00	- 1,190	100.00
其他負債	360,219,858	0.53	157,033,065	0.24	203,186,793	129.39
什項負債	360,219,858	0.53	157,033,065	0.24	203,186,793	129.39
<b>基 金 餘 額</b>	<b>67,128,168,204</b>	<b>99.47</b>	<b>66,053,090,370</b>	<b>99.76</b>	<b>1,075,077,834</b>	<b>1.63</b>
基金餘額	67,128,168,204	99.47	66,053,090,370	99.76	1,075,077,834	1.63
基金餘額	67,128,168,204	99.47	66,053,090,370	99.76	1,075,077,834	1.63
<b>合 計</b>	<b>67,488,388,062</b>	<b>100.00</b>	<b>66,210,124,625</b>	<b>100.00</b>	<b>1,278,263,437</b>	<b>1.93</b>

- 註：1. 信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底各有 2,372,471,866 元及 2,051,569,293 元。
2. 108 年底因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 705,751,000 元，係國防部執行博愛專案等計畫與廠商有履約爭議，廠商請求支付價金。
3. 108 年底或有資產為 97,486,000 元，係國防部執行福西營區整建工程等計畫與廠商有履約爭議，向廠商請求損害賠償。
4. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項另立帳類管理，未納入本表。截至 108 年底止，長期固定帳項僅有固定資產 183,391 元。

## 乙、附表

### 壹、作業基金

#### 一、收支餘絀審定數額綜計表（科目別）

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決算審定數	審定數與預算數比較增減		審定數與決算數比較增減	
				金 額	%	金 額	%
<b>業 務 收 入</b>	<b>1,716,555,595,000.00</b>	<b>1,916,731,926,645.09</b>	<b>1,917,173,258,776.09</b>	<b>200,617,663,776.09</b>	<b>11.69</b>	<b>441,332,131.00</b>	<b>0.02</b>
勞 務 收 入	51,995,640,000.00	52,114,743,634.49	52,227,607,635.49	231,967,635.49	0.45	112,864,001.00	0.22
銷 貨 收 入	19,144,574,000.00	35,654,749,293.60	35,654,749,293.60	16,510,175,293.60	86.24	—	—
教 學 收 入	54,909,324,000.00	61,542,311,293.00	61,542,311,293.00	6,632,987,293.00	12.08	—	—
租金及權利金收入	18,875,432,000.00	18,784,953,981.00	18,784,953,981.00	- 90,478,019.00	0.48	—	—
投融資業務收入	75,455,570,000.00	274,325,089,772.00	274,325,089,772.00	198,869,519,772.00	263.56	—	—
醫 療 收 入	157,190,271,000.00	166,097,738,798.00	166,097,738,798.00	8,907,467,798.00	5.67	—	—
徵 收 收 入	2,400,000,000.00	1,664,962,427.00	1,664,962,427.00	- 735,037,573.00	30.63	—	—
保 險 收 入	1,171,390,872,000.00	1,130,847,160,218.00	1,131,178,868,137.00	- 40,212,003,863.00	3.43	331,707,919.00	0.03
其他業務收入	165,193,912,000.00	175,700,217,228.00	175,696,977,439.00	10,503,065,439.00	6.36	- 3,239,789.00	0.00
<b>業務成本與費用</b>	<b>1,696,010,482,000.00</b>	<b>1,868,203,473,565.39</b>	<b>1,868,537,633,167.39</b>	<b>172,527,151,167.39</b>	<b>10.17</b>	<b>334,159,602.00</b>	<b>0.02</b>
勞 務 成 本	39,237,881,000.00	42,572,491,478.57	42,572,491,478.57	3,334,610,478.57	8.50	—	—
銷 貨 成 本	17,273,091,000.00	22,095,394,813.71	22,095,394,813.71	4,822,303,813.71	27.92	—	—
教 學 成 本	130,772,968,000.00	140,987,251,277.00	140,987,251,277.00	10,214,283,277.00	7.81	—	—
出租資產成本	6,265,947,000.00	6,015,417,934.00	6,015,417,934.00	- 250,529,066.00	4.00	—	—
投融資業務成本	11,340,138,000.00	114,784,551,761.00	114,784,551,761.00	103,444,413,761.00	912.20	—	—
醫 療 成 本	142,740,273,000.00	150,054,381,001.00	150,054,381,001.00	7,314,108,001.00	5.12	—	—
保 險 成 本	1,271,150,627,000.00	1,318,236,620,636.85	1,318,568,328,555.85	47,417,701,555.85	3.73	331,707,919.00	0.03
其他業務成本	8,426,621,000.00	9,125,452,544.00	9,125,452,544.00	698,831,544.00	8.29	—	—
行銷及業務費用	11,632,046,000.00	10,209,148,118.47	10,211,599,801.47	- 1,420,446,198.53	12.21	2,451,683.00	0.02
管理及總務費用	35,658,461,000.00	34,946,645,006.87	34,946,645,006.87	- 711,815,993.13	2.00	—	—
研究發展及訓練費用	7,588,026,000.00	8,013,325,182.92	8,013,325,182.92	425,299,182.92	5.60	—	—
其他業務費用	13,924,403,000.00	11,162,793,811.00	11,162,793,811.00	- 2,761,609,189.00	19.83	—	—
<b>業務賸餘（短絀）</b>	<b>20,545,113,000.00</b>	<b>48,528,453,079.70</b>	<b>48,635,625,608.70</b>	<b>28,090,512,608.70</b>	<b>136.73</b>	<b>107,172,529.00</b>	<b>0.22</b>
<b>業 務 外 收 入</b>	<b>24,067,645,000.00</b>	<b>32,052,475,036.89</b>	<b>32,176,566,422.89</b>	<b>8,108,921,422.89</b>	<b>33.69</b>	<b>124,091,386.00</b>	<b>0.39</b>
財 務 收 入	4,027,761,000.00	5,057,665,863.00	5,057,665,863.00	1,029,904,863.00	25.57	—	—
其他業務外收入	20,039,884,000.00	26,994,809,173.89	27,118,900,559.89	7,079,016,559.89	35.32	124,091,386.00	0.46
<b>業 務 外 費 用</b>	<b>16,762,448,000.00</b>	<b>21,563,240,275.51</b>	<b>21,563,240,275.51</b>	<b>4,800,792,275.51</b>	<b>28.64</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
財 務 費 用	7,273,909,000.00	7,328,011,930.14	7,328,011,930.14	54,102,930.14	0.74	—	—
其他業務外費用	9,488,539,000.00	14,235,228,345.37	14,235,228,345.37	4,746,689,345.37	50.03	—	—
<b>業務外賸餘（短絀）</b>	<b>7,305,197,000.00</b>	<b>10,489,234,761.38</b>	<b>10,613,326,147.38</b>	<b>3,308,129,147.38</b>	<b>45.28</b>	<b>124,091,386.00</b>	<b>1.18</b>
<b>本期賸餘（短絀）</b>	<b>27,850,310,000.00</b>	<b>59,017,687,841.08</b>	<b>59,248,951,756.08</b>	<b>31,398,641,756.08</b>	<b>112.74</b>	<b>231,263,915.00</b>	<b>0.39</b>

註：本期其他綜合餘絀 180,525,172,910 元 64 分，包括備供出售金融資產未實現餘絀 180,811,527,927 元、未實現重估增值-187,144,593 元 36 分及採權益法認列之其他綜合餘絀份額-99,210,423 元。



## 二、收支餘絀審定數額綜計表（基金別）

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

基 金 名 稱	總 收 入	總 支 出	餘 絀
行政院主計總處	1,949,349,825,198.98	1,890,100,873,442.90	59,248,951,756.08
行政院國家發展基金	24,838,256,251.00	1,593,864,364.00	23,244,391,887.00
內政部主計總處	24,838,256,251.00	1,593,864,364.00	23,244,391,887.00
營建建設基金	2,974,012,797.00	9,420,496,410.00	- 6,446,483,613.00
國防部主計總處	2,974,012,797.00	9,420,496,410.00	- 6,446,483,613.00
國軍生產及服務作業基金	37,204,493,577.68	36,178,820,142.08	1,025,673,435.60
國軍老舊眷村改建基金	34,597,437,968.68	33,228,540,848.08	1,368,897,120.60
財政部主計總處	2,607,055,609.00	2,950,279,294.00	- 343,223,685.00
地方建設基金	73,521,881.00	9,484,029.00	64,037,852.00
教育部主計總處	73,521,881.00	9,484,029.00	64,037,852.00
國立大學校院校務基金（彙總）	223,141,706,580.00	225,089,708,584.00	- 1,948,002,004.00
國立臺灣大學附設醫院作業基金	131,002,811,337.00	133,374,833,136.00	- 2,372,021,799.00
國立成功大學附設醫院作業基金	40,538,605,639.00	37,237,794,199.00	3,300,811,440.00
國立陽明大學附設醫院作業基金	13,977,241,836.00	13,502,872,467.00	474,369,369.00
國立社教機構作業基金（教育部所屬機構作業基金）	3,012,007,913.00	3,010,856,766.00	1,151,147.00
國立高級中等學校校務基金	2,242,617,130.00	2,608,197,723.00	- 365,580,593.00
法務部主計總處	32,368,422,725.00	35,355,154,293.00	- 2,986,731,568.00
法務部矯正機關作業基金	1,111,558,937.00	1,122,384,795.00	- 10,825,858.00
經濟部主計總處	1,111,558,937.00	1,122,384,795.00	- 10,825,858.00
經濟作業基金	18,324,975,973.60	21,712,302,778.00	- 3,387,326,804.40
水資源作業基金	11,011,505,737.60	11,618,140,475.00	- 606,634,737.40
交通部主計總處	7,313,470,236.00	10,094,162,303.00	- 2,780,692,067.00
交通作業基金	87,159,547,727.00	47,351,507,238.00	39,808,040,489.00
國軍退除役官兵輔導委員會主計總處	87,159,547,727.00	47,351,507,238.00	39,808,040,489.00
國軍退除役官兵安置基金	67,061,803,940.00	63,267,274,858.00	3,794,529,082.00
榮民醫療作業基金	3,084,322,409.00	2,056,680,900.00	1,027,641,509.00
科技部主計總處	63,977,481,531.00	61,210,593,958.00	2,766,887,573.00
科學園區管理局作業基金	15,886,516,983.50	13,420,341,562.00	2,466,175,421.50
農業委員會主計總處	15,886,516,983.50	13,420,341,562.00	2,466,175,421.50
農業作業基金	455,554,677.00	375,047,876.00	80,506,801.00
勞動部主計總處	455,554,677.00	375,047,876.00	80,506,801.00
勞工保險局作業基金	606,449,880,976.85	606,449,880,976.85	—
衛生福利部主計總處	606,449,880,976.85	606,449,880,976.85	—
醫療藥品基金	860,893,226,674.42	859,512,605,157.31	1,380,621,517.11
管制藥品製藥工廠作業基金	36,505,781,877.20	35,376,720,046.09	1,129,061,831.11
全民健康保險基金	881,880,752.22	631,175,486.22	250,705,266.00
國民年金保險基金	661,545,831,995.00	661,544,977,575.00	854,420.00
文化部主計總處	161,959,732,050.00	161,959,732,050.00	—
國立文化機構作業基金	747,622,935.00	772,120,514.00	- 24,497,579.00
國立故宮博物院主計總處	747,622,935.00	772,120,514.00	- 24,497,579.00
故宮文物藝術發展基金	627,073,079.93	509,327,195.66	117,745,884.27
原住民族委員會主計總處	627,073,079.93	509,327,195.66	117,745,884.27
原住民族綜合發展基金	1,820,609,388.00	2,744,354,880.00	- 923,745,492.00
考試院考選部主計總處	1,820,609,388.00	2,744,354,880.00	- 923,745,492.00
考選業務基金	579,462,820.00	571,352,083.00	8,110,737.00
	579,462,820.00	571,352,083.00	8,110,737.00

註：國立大學校院校務基金（彙總）含國立臺灣大學校務基金等 48 個基金單位，108 年度綜計為短絀，其中國立臺中科技大學、政治大學、宜蘭大學、金門大學、臺北教育大學、臺中教育大學、臺北藝術大學、臺灣藝術大學、臺南藝術大學、空中大學、臺灣科技大學、臺北科技大學、臺北護理健康大學、臺北商業大學、臺灣體育運動大學、臺灣戲曲學院等 16 個校務基金賸餘合計 567,508,523 元，其餘國立臺灣大學等 32 個校務基金短絀合計 2,939,530,322 元。

### 三、餘絀撥補審定數額綜計表（項目別）

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	182,186,771,000.00	222,844,208,766.26	226,440,379.00	223,070,649,145.26	40,883,878,145.26	22.44
本 期 賸 餘	51,232,952,000.00	80,221,711,959.42	226,440,379.00	80,448,152,338.42	29,215,200,338.42	57.02
前 期 未 分 配 賸 餘	130,953,819,000.00	142,622,496,806.84	—	142,622,496,806.84	11,668,677,806.84	8.91
分 配 之 部	56,704,260,000.00	60,458,479,081.13	- 4,823,536.00	60,453,655,545.13	3,749,395,545.13	6.61
填 補 累 積 短 絀	2,621,764,000.00	6,443,895,515.34	- 4,823,536.00	6,439,071,979.34	3,817,307,979.34	145.60
提 存 公 積	28,661,221,000.00	28,607,585,714.14	—	28,607,585,714.14	- 53,635,285.86	0.19
賸 餘 撥 充 基 金 數	19,156,088,000.00	19,145,193,999.65	—	19,145,193,999.65	- 10,894,000.35	0.06
解 繳 公 庫 淨 額	6,260,518,000.00	6,261,803,852.00	—	6,261,803,852.00	1,285,852.00	0.02
其 他 依 法 分 配 數	4,669,000.00	—	—	—	- 4,669,000.00	100.00
未 分 配 賸 餘	125,482,511,000.00	162,385,729,685.13	231,263,915.00	162,616,993,600.13	37,134,482,600.13	29.59
短 絀 之 部	123,838,857,000.00	124,184,800,522.34	- 4,823,536.00	124,179,976,986.34	341,119,986.34	0.28
本 期 短 絀	23,382,642,000.00	21,204,024,118.34	- 4,823,536.00	21,199,200,582.34	- 2,183,441,417.66	9.34
前 期 待 填 補 之 短 絀	100,456,215,000.00	102,980,776,404.00	—	102,980,776,404.00	2,524,561,404.00	2.51
填 補 之 部	18,178,165,000.00	18,055,843,877.34	- 4,823,536.00	18,051,020,341.34	- 127,144,658.66	0.70
撥 用 賸 餘	2,621,764,000.00	6,443,895,515.34	- 4,823,536.00	6,439,071,979.34	3,817,307,979.34	145.60
撥 用 公 積	8,740,503,000.00	7,633,139,958.00	—	7,633,139,958.00	- 1,107,363,042.00	12.67
折 減 基 金	6,815,898,000.00	3,978,808,404.00	—	3,978,808,404.00	- 2,837,089,596.00	41.62
待 填 補 之 短 絀	105,660,692,000.00	106,128,956,645.00	—	106,128,956,645.00	468,264,645.00	0.44

註：表列「前期未分配賸餘」決算數及決算審定數 142,622,496,806 元 84 分，較 107 年度「未分配賸餘」決算審定數 143,000,284,588 元 84 分，減少 377,787,782 元，係國有財產開發基金及國立文化機構作業基金項下傳統藝術發展作業基金於 108 年度裁撤，各減少「前期未分配賸餘」342,246,197 元及 35,541,585 元。

# 四、餘絀撥補審

中華民國

## 賸餘分配

基 金 名 稱	本 期 賸 餘	前 期 未 分 配 賸 餘	合 計
行政院主計總處	80,448,152,338.42	142,622,496,806.84	223,070,649,145.26
行政院國家發展基金	23,244,391,887.00	50,255,199,660.55	73,499,591,547.55
內政部主計總處	23,244,391,887.00	50,255,199,660.55	73,499,591,547.55
營建建設基金	—	3,979,292,744.00	3,979,292,744.00
國防部主計總處	—	3,979,292,744.00	3,979,292,744.00
國軍生產及服務作業基金	1,368,897,120.60	2,030,765,413.03	3,399,662,533.63
國軍老舊眷村改建基金	1,368,897,120.60	2,030,765,413.03	3,399,662,533.63
財政部主計總處	—	—	—
地方建設基金	64,037,852.00	—	64,037,852.00
教育部主計總處	64,037,852.00	—	64,037,852.00
國立大學校院校務基金（彙總）	4,361,140,246.00	11,566,860,425.67	15,928,000,671.67
國立臺灣大學附設醫院作業基金	573,121,269.00	4,521,853,565.24	5,094,974,834.24
國立成功大學附設醫院作業基金	3,312,498,461.00	6,359,742,933.84	9,672,241,394.84
國立陽明大學附設醫院作業基金	474,369,369.00	492,963,231.00	967,332,600.00
國立社教機構作業基金（教育部所屬機構作業基金）	1,151,147.00	192,300,695.59	193,451,842.59
國立高級中等學校校務基金	—	—	—
法務部主計總處	—	—	—
法務部矯正機關作業基金	—	—	—
經濟部主計總處	299,706,488.60	1,480,078,196.48	1,779,784,685.08
經濟作業基金	296,500,101.60	1,460,515,091.48	1,757,015,193.08
水資源作業基金	3,206,387.00	19,563,105.00	22,769,492.00
交通部主計總處	43,124,195,250.00	42,759,178,539.13	85,883,373,789.13
交通作業基金	43,124,195,250.00	42,759,178,539.13	85,883,373,789.13
國軍退除役官兵輔導委員會主管	3,794,529,082.00	24,240,875,239.00	28,035,404,321.00
國軍退除役官兵安置基金	1,027,641,509.00	15,980,720,968.00	17,008,362,477.00
榮民醫療作業基金	2,766,887,573.00	8,260,154,271.00	11,027,041,844.00
科技部主計總處	2,466,175,421.50	698,463,908.00	3,164,639,329.50
科學園區管理局作業基金	2,466,175,421.50	698,463,908.00	3,164,639,329.50
農業委員會主計總處	80,506,801.00	382,713,356.92	463,220,157.92
農業作業基金	80,506,801.00	382,713,356.92	463,220,157.92
勞動部主計總處	—	—	—
勞工保險局作業基金	—	—	—
衛生福利部主計總處	1,456,550,483.45	2,792,626,123.03	4,249,176,606.48
醫療藥品基金	1,204,990,797.45	2,415,185,922.89	3,620,176,720.34
管制藥品製藥工廠作業基金	250,705,266.00	366,797,448.00	617,502,714.00
全民健康保險基金	854,420.00	10,642,752.14	11,497,172.14
國民年金保險基金	—	—	—
文化部主計總處	62,165,085.00	469,539,910.00	531,704,995.00
國立文化機構作業基金	62,165,085.00	469,539,910.00	531,704,995.00
國立故宮博物院主計總處	117,745,884.27	134,518,398.03	252,264,282.30
故宮文物藝術發展基金	117,745,884.27	134,518,398.03	252,264,282.30
原住民族委員會主計總處	—	1,604,189,260.00	1,604,189,260.00
原住民族綜合發展基金	—	1,604,189,260.00	1,604,189,260.00
考試院考選部主計總處	8,110,737.00	228,195,633.00	236,306,370.00
考選業務基金	8,110,737.00	228,195,633.00	236,306,370.00

- 註：1. 表列國立大學校院校務基金（彙總）含國立臺灣大學校務基金等 48 個基金單位，其中國立臺中科技大學等  
2. 表列「前期未分配賸餘」決算審定數 142,622,496,806 元 84 分，較 107 年度「未分配賸餘」決算審定數  
展作業基金於 108 年裁撤，各減少「前期未分配賸餘」342,246,197 元及 35,541,585 元。  
3. 國立臺灣大學附設醫院作業基金、經濟作業基金、水資源作業基金、交通作業基金、醫療藥品基金、國立文

# 定數額綜計表 (基金別)

108 年度

單位：新臺幣元

填補累積短絀	提 存 公 積	賸餘撥充基金數	解繳公庫淨額	合 計	未 分 配 賸 餘
6,439,071,979.34	28,607,585,714.14	19,145,193,999.65	6,261,803,852.00	60,453,655,545.13	162,616,993,600.13
—	—	—	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	68,499,591,547.55
—	—	—	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	68,499,591,547.55
2,561,784,853.00	—	—	—	2,561,784,853.00	1,417,507,891.00
2,561,784,853.00	—	—	—	2,561,784,853.00	1,417,507,891.00
—	629,209,000.00	—	956,986,000.00	1,586,195,000.00	1,813,467,533.63
—	629,209,000.00	—	956,986,000.00	1,586,195,000.00	1,813,467,533.63
—	—	—	—	—	—
—	—	—	64,037,852.00	64,037,852.00	—
—	—	—	64,037,852.00	64,037,852.00	—
205,473,792.00	—	—	—	205,473,792.00	15,722,526,879.67
189,930,797.00	—	—	—	189,930,797.00	4,905,044,037.24
15,542,995.00	—	—	—	15,542,995.00	9,656,698,399.84
—	—	—	—	—	967,332,600.00
—	—	—	—	—	193,451,842.59
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
156,153,783.00	255,936,000.00	—	27,186,000.00	439,275,783.00	1,340,508,902.08
156,153,783.00	255,936,000.00	—	27,186,000.00	439,275,783.00	1,317,739,410.08
—	—	—	—	—	22,769,492.00
3,316,154,761.00	13,515,720,000.00	16,356,704,000.15	—	33,188,578,761.15	52,694,795,027.98
3,316,154,761.00	13,515,720,000.00	16,356,704,000.15	—	33,188,578,761.15	52,694,795,027.98
—	13,161,990,000.00	—	—	13,161,990,000.00	14,873,414,321.00
—	12,361,990,000.00	—	—	12,361,990,000.00	4,646,372,477.00
—	800,000,000.00	—	—	800,000,000.00	10,227,041,844.00
—	—	2,788,489,999.50	—	2,788,489,999.50	376,149,330.00
—	—	2,788,489,999.50	—	2,788,489,999.50	376,149,330.00
—	—	—	—	—	463,220,157.92
—	—	—	—	—	463,220,157.92
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
28,386,405.34	1,044,730,714.14	—	128,594,000.00	1,201,711,119.48	3,047,465,487.00
28,386,405.34	1,044,730,714.00	—	—	1,073,117,119.34	2,547,059,601.00
—	—	—	120,000,000.00	120,000,000.00	497,502,714.00
—	0.14	—	8,594,000.00	8,594,000.14	2,903,172.00
—	—	—	—	—	—
86,662,664.00	—	—	—	86,662,664.00	445,042,331.00
86,662,664.00	—	—	—	86,662,664.00	445,042,331.00
—	—	—	85,000,000.00	85,000,000.00	167,264,282.30
—	—	—	85,000,000.00	85,000,000.00	167,264,282.30
84,455,721.00	—	—	—	84,455,721.00	1,519,733,539.00
84,455,721.00	—	—	—	84,455,721.00	1,519,733,539.00
—	—	—	—	—	236,306,370.00
—	—	—	—	—	236,306,370.00

16 個校務基金產生賸餘、國立臺灣大學等 32 個校務基金發生短絀。

143,000,284,588 元 84 分，減少 377,787,782 元，係國有財產開發基金及國立文化機構作業基金項下傳統藝術發

化機構作業基金等 6 個基金之分預算本期賸餘及短絀同時並列。

# 四、餘絀撥補審

中華民國

## 短絀填補

基 金 名 稱	本 期 短 絀	前 期 待 填 補 之 短 絀	合 計
行政院主計總處	21,199,200,582.34	102,980,776,404.00	124,179,976,986.34
行政院國家發展基金	—	—	—
內政部主計總處	6,446,483,613.00	—	6,446,483,613.00
營建建設基金	6,446,483,613.00	—	6,446,483,613.00
國防部主計總處	343,223,685.00	91,886,441,645.00	92,229,665,330.00
國軍生產及服務作業基金	—	—	—
國軍老舊眷村改建基金	343,223,685.00	91,886,441,645.00	92,229,665,330.00
財政部主計總處	—	—	—
地方建設基金	—	—	—
教育部主計總處	6,309,142,250.00	6,588,887,232.00	12,898,029,482.00
國立大學校院校務基金（彙總）	2,945,143,068.00	160,569,380.00	3,105,712,448.00
國立臺灣大學附設醫院作業基金	11,687,021.00	362,855,398.00	374,542,419.00
國立成功大學附設醫院作業基金	—	—	—
國立陽明大學附設醫院作業基金	—	—	—
國立社教機構作業基金（教育部所屬機構作業基金）	365,580,593.00	1,476,653,304.00	1,842,233,897.00
國立高級中等學校校務基金	2,986,731,568.00	4,588,809,150.00	7,575,540,718.00
法務部主計總處	10,825,858.00	—	10,825,858.00
法務部矯正機關作業基金	10,825,858.00	—	10,825,858.00
經濟部主計總處	3,687,033,293.00	3,826,545,015.00	7,513,578,308.00
經濟作業基金	903,134,839.00	3,826,545,015.00	4,729,679,854.00
水資源作業基金	2,783,898,454.00	—	2,783,898,454.00
交通部主計總處	3,316,154,761.00	—	3,316,154,761.00
交通作業基金	3,316,154,761.00	—	3,316,154,761.00
國軍退除役官兵輔導委員會主計總處	—	—	—
國軍退除役官兵安置基金	—	—	—
榮民醫療作業基金	—	—	—
科技部主計總處	—	—	—
科學園區管理局作業基金	—	—	—
農業委員會主計總處	—	—	—
農業作業基金	—	—	—
勞動部主計總處	—	—	—
勞工保險局作業基金	—	—	—
衛生福利部主計總處	75,928,966.34	46,754,462.00	122,683,428.34
醫療藥品基金	75,928,966.34	46,754,462.00	122,683,428.34
管制藥品製藥工廠作業基金	—	—	—
全民健康保險基金	—	—	—
國民年金保險基金	—	—	—
文化部主計總處	86,662,664.00	—	86,662,664.00
國立文化機構作業基金	86,662,664.00	—	86,662,664.00
國立故宮博物院主計總處	—	—	—
故宮文物藝術發展基金	—	—	—
原住民族委員會主計總處	923,745,492.00	632,148,050.00	1,555,893,542.00
原住民族綜合發展基金	923,745,492.00	632,148,050.00	1,555,893,542.00
考試院考選部主計總處	—	—	—
考選業務基金	—	—	—

# 定數額綜計表 (基金別)(續)

108 年度

單位：新臺幣元

撥 用 賸 餘	撥 用 公 積	折 減 基 金	合 計	待 填 補 之 短 絀
6,439,071,979.34	7,633,139,958.00	3,978,808,404.00	18,051,020,341.34	106,128,956,645.00
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
2,561,784,853.00	—	3,596,605,580.00	6,158,390,433.00	288,093,180.00
2,561,784,853.00	—	3,596,605,580.00	6,158,390,433.00	288,093,180.00
—	—	—	—	92,229,665,330.00
—	—	—	—	—
—	—	—	—	92,229,665,330.00
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
205,473,792.00	4,775,353,504.00	382,202,824.00	5,363,030,120.00	7,534,999,362.00
189,930,797.00	2,773,980,784.00	22,109,984.00	2,986,021,565.00	119,690,883.00
15,542,995.00	—	—	15,542,995.00	358,999,424.00
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	199,073,000.00	—	199,073,000.00	1,643,160,897.00
—	1,802,299,720.00	360,092,840.00	2,162,392,560.00	5,413,148,158.00
—	—	—	—	10,825,858.00
—	—	—	—	10,825,858.00
156,153,783.00	2,783,898,454.00	—	2,940,052,237.00	4,573,526,071.00
156,153,783.00	—	—	156,153,783.00	4,573,526,071.00
—	2,783,898,454.00	—	2,783,898,454.00	—
3,316,154,761.00	—	—	3,316,154,761.00	—
3,316,154,761.00	—	—	3,316,154,761.00	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
28,386,405.34	73,888,000.00	—	102,274,405.34	20,409,023.00
28,386,405.34	73,888,000.00	—	102,274,405.34	20,409,023.00
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
86,662,664.00	—	—	86,662,664.00	—
86,662,664.00	—	—	86,662,664.00	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
84,455,721.00	—	—	84,455,721.00	1,471,437,821.00
84,455,721.00	—	—	84,455,721.00	1,471,437,821.00
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—

## 五、餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘（短絀）	27,850,310,000.00	59,248,951,756.08	31,398,641,756.08	112.74
利息股利之調整	- 29,265,694,000.00	- 52,583,789,093.00	- 23,318,095,093.00	79.68
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 1,415,384,000.00	6,665,162,663.08	8,080,546,663.08	—
調整項目	- 2,562,671,000.00	39,217,403,769.82	41,780,074,769.82	—
未計利息股利之現金流入（流出）	- 3,978,055,000.00	45,882,566,432.90	49,860,621,432.90	—
收取利息	3,742,560,000.00	4,180,192,709.00	437,632,709.00	11.69
收取股利	402,919,000.00	854,166,941.00	451,247,941.00	111.99
支付利息	- 7,236,658,000.00	- 7,992,945,261.00	- 756,287,261.00	10.45
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 7,069,234,000.00</b>	<b>42,923,980,821.90</b>	<b>49,993,214,821.90</b>	<b>—</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	35,528,755,000.00	445,508,457,113.00	409,979,702,113.00	1,153.94
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	81,717,024,000.00	211,966,012,757.00	130,248,988,757.00	159.39
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	38,880,000.00	73,604,643.00	34,724,643.00	89.31
減少生物資產—非流動	540,000.00	1,809,797.00	1,269,797.00	235.15
減少無形資產及其他資產	9,225,718,000.00	30,773,668,160.00	21,547,950,160.00	233.56
收取利息	11,232,980,000.00	13,927,890,518.00	2,694,910,518.00	23.99
收取股利	23,576,418,000.00	43,640,021,470.00	20,063,603,470.00	85.10
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 19,814,846,000.00	- 474,338,317,826.00	- 454,523,471,826.00	2,293.85
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 68,872,100,000.00	- 209,410,507,003.00	- 140,538,407,003.00	204.06
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 53,147,400,000.00	- 54,235,651,510.00	- 1,088,251,510.00	2.05
增加生物資產—非流動	—	- 4,243,165.00	- 4,243,165.00	—
增加無形資產及其他資產	- 14,866,735,000.00	- 44,814,357,073.87	- 29,947,622,073.87	201.44
其他投資活動之現金流出	—	- 4,824,000.00	- 4,824,000.00	—
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>4,619,234,000.00</b>	<b>- 36,916,436,119.87</b>	<b>- 41,535,670,119.87</b>	<b>—</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	99,207,642,000.00	251,051,627,970.00	151,843,985,970.00	153.06
增加長期負債	7,003,897,000.00	473,596,935.00	- 6,530,300,065.00	93.24
增加基金、公積及填補短絀	13,036,147,000.00	14,356,049,519.00	1,319,902,519.00	10.12
其他籌資活動之現金流入	27,658,500,000.00	55,999,418,897.00	28,340,918,897.00	102.47
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 97,074,011,000.00	- 227,551,344,754.14	- 130,477,333,754.14	134.41
減少長期負債	- 36,976,437,000.00	- 38,681,022,230.00	- 1,704,585,230.00	4.61
減少基金及公積	- 3,341,406,000.00	- 3,338,920,601.34	2,485,398.66	0.07
支付利息	- 59,863,000.00	- 93,171,810.00	- 33,308,810.00	55.64
賸餘分配款	- 6,265,187,000.00	- 9,411,803,852.00	- 3,146,616,852.00	50.22
其他籌資活動之現金流出	- 27,658,500,000.00	- 55,987,313,155.00	- 28,328,813,155.00	102.42
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 24,469,218,000.00</b>	<b>- 13,182,883,081.48</b>	<b>11,286,334,918.52</b>	<b>46.12</b>
<b>匯率影響數</b>	<b>- 312,000.00</b>	<b>- 1,070,538,673.00</b>	<b>- 1,070,226,673.00</b>	<b>343,021.37</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 26,919,530,000.00</b>	<b>- 8,245,877,052.45</b>	<b>18,673,652,947.55</b>	<b>69.37</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>285,343,445,000.00</b>	<b>268,300,543,458.54</b>	<b>- 17,042,901,541.46</b>	<b>5.97</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>258,423,915,000.00</b>	<b>260,054,666,406.09</b>	<b>1,630,751,406.09</b>	<b>0.63</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘）、處理資產短絀（賸餘）、債務整理短絀（賸餘）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表「期初現金及約當現金」108 年度決算審定數，不含 108 年度裁撤之國有財產開發基金及國立文化機構作業基金項下傳統藝術發展作業基金之金額。

## 六、餘絀審定後平衡綜計表（科目別）

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>5,718,939,824,171.93</b>	<b>100.00</b>	<b>5,353,744,191,232.57</b>	<b>100.00</b>	<b>365,195,632,939.36</b>	<b>6.82</b>
流 動 資 產	1,915,624,145,536.85	33.50	1,761,252,790,759.89	32.90	154,371,354,776.96	8.76
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,332,198,705,457.50	23.29	1,187,882,175,248.50	22.19	144,316,530,209.00	12.15
不 動 產、廠 房 及 設 備	1,777,528,303,999.00	31.08	1,726,381,448,305.00	32.25	51,146,855,694.00	2.96
投 資 性 不 動 產	12,037,953,798.00	0.21	15,020,577,956.00	0.28	- 2,982,624,158.00	19.86
生 物 資 產 — 非 流 動	8,106,004.00	0.00	7,176,195.00	0.00	929,809.00	12.96
無 形 資 產	3,832,741,910.00	0.07	3,587,749,580.00	0.07	244,992,330.00	6.83
其 他 資 產	677,709,867,466.58	11.85	659,612,273,188.18	12.32	18,097,594,278.40	2.74
<b>資 產 總 額</b>	<b>5,718,939,824,171.93</b>	<b>100.00</b>	<b>5,353,744,191,232.57</b>	<b>100.00</b>	<b>365,195,632,939.36</b>	<b>6.82</b>
<b>負 債</b>	<b>2,959,853,788,320.03</b>	<b>51.76</b>	<b>2,860,806,116,991.40</b>	<b>53.44</b>	<b>99,047,671,328.63</b>	<b>3.46</b>
流 動 負 債	418,307,808,198.76	7.31	407,077,262,220.24	7.60	11,230,545,978.52	2.76
長 期 負 債	213,174,391,998.00	3.73	248,519,525,677.00	4.64	- 35,345,133,679.00	14.22
其 他 負 債	2,328,371,588,123.27	40.71	2,205,209,329,094.16	41.19	123,162,259,029.11	5.59
<b>淨 值</b>	<b>2,759,086,035,851.90</b>	<b>48.24</b>	<b>2,492,938,074,241.17</b>	<b>46.56</b>	<b>266,147,961,610.73</b>	<b>10.68</b>
基 金	1,670,661,707,328.23	29.21	1,620,791,243,832.84	30.27	49,870,463,495.39	3.08
公 積	259,365,389,675.59	4.54	240,459,381,023.18	4.49	18,906,008,652.41	7.86
累 積 餘 絀	56,488,036,955.13	0.99	39,641,720,402.84	0.74	16,846,316,552.29	42.50
淨 值 其 他 項 目	772,570,901,892.95	13.51	592,045,728,982.31	11.06	180,525,172,910.64	30.49
<b>負 債 及 淨 值 總 額</b>	<b>5,718,939,824,171.93</b>	<b>100.00</b>	<b>5,353,744,191,232.57</b>	<b>100.00</b>	<b>365,195,632,939.36</b>	<b>6.82</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底各有 58,457,745,424 元及 55,667,347,702 元。

2. 108 年底因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 12,393,162,450,797 元。

3. 表列 107 年 12 月 31 日各科目、信託代理與保證資產（負債）餘額，不含 108 年度裁撤之國有財產開發基金及國立文化機構作業基金項下傳統藝術發展作業基金同日之金額，並配合 108 年度新增「不動產、廠房及設備」項下之「生產性植物」科目辦理重分類。



## 七、餘絀審定後

中華民國 108 年

基 金 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產	投資、長期應收款、 貸墊款及準備金
合 行 政 院 主 管 計 管	5,718,939,824,171.93	1,915,624,145,536.85	1,332,198,705,457.50
行 政 院 國 家 發 展 基 金	759,161,488,947.44	57,330,214,440.94	696,654,688,827.50
內 政 部 主 管 計 管	759,161,488,947.44	57,330,214,440.94	696,654,688,827.50
營 建 建 設 基 金	82,080,966,150.00	57,178,273,037.00	23,884,997,650.00
國 防 部 主 管 計 管	82,080,966,150.00	57,178,273,037.00	23,884,997,650.00
國 軍 生 產 及 服 務 作 業 基 金	120,973,859,307.22	64,212,876,696.82	42,946,940,901.00
國 軍 老 舊 眷 村 改 建 基 金	66,847,062,733.22	35,610,617,165.82	17,608,510,078.00
財 政 部 主 管 計 管	54,126,796,574.00	28,602,259,531.00	25,338,430,823.00
地 方 建 設 基 金	22,828,946,648.02	11,959,441,154.02	10,867,206,677.00
教 育 部 主 管 計 管	22,828,946,648.02	11,959,441,154.02	10,867,206,677.00
國 立 大 學 校 院 校 務 基 金 ( 彙 總 )	912,443,795,977.25	162,922,814,782.25	62,419,027,250.00
國 立 臺 灣 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	676,644,960,767.99	89,650,390,079.99	59,134,457,061.00
國 立 成 功 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	71,907,149,675.00	47,504,675,821.00	1,202,765,300.00
國 立 陽 明 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	17,019,704,303.00	10,244,267,958.00	75,285,321.00
國 立 社 教 機 構 作 業 基 金 ( 教 育 部 所 屬 機 構 作 業 基 金 )	4,471,891,492.26	1,079,260,428.26	83,676,225.00
國 立 高 級 中 等 學 校 校 務 基 金	22,124,041,536.00	2,086,345,093.00	338,255,982.00
法 務 部 主 管 計 管	120,276,048,203.00	12,357,875,402.00	1,584,587,361.00
法 務 部 矯 正 機 關 作 業 基 金	4,278,541,122.87	3,837,907,656.87	104,521,490.00
經 濟 部 主 管 計 管	4,278,541,122.87	3,837,907,656.87	104,521,490.00
經 濟 作 業 基 金	277,713,411,576.51	24,599,502,182.07	77,375,402,199.00
水 資 源 作 業 基 金	190,622,847,016.35	16,444,388,414.35	72,497,767,787.00
交 通 部 主 管 計 管	87,090,564,560.16	8,155,113,767.72	4,877,634,412.00
交 通 作 業 基 金	1,236,528,575,553.39	126,793,908,210.65	34,257,456,942.00
國 軍 退 除 役 官 兵 輔 導 委 員 會 主 管	1,236,528,575,553.39	126,793,908,210.65	34,257,456,942.00
國 軍 退 除 役 官 兵 安 置 基 金	153,427,500,544.00	51,819,615,968.00	20,867,697,407.00
榮 民 醫 療 作 業 基 金	51,099,964,149.00	4,281,791,177.00	17,834,943,241.00
科 技 部 主 管 計 管	102,327,536,395.00	47,537,824,791.00	3,032,754,166.00
科 學 園 區 管 理 局 作 業 基 金	223,350,613,276.00	3,534,140,688.00	34,410,438.00
農 業 委 員 會 主 管 計 管	223,350,613,276.00	3,534,140,688.00	34,410,438.00
農 業 作 業 基 金	6,492,584,743.00	1,604,404,291.00	2,277,257.00
勞 動 部 主 管 計 管	6,492,584,743.00	1,604,404,291.00	2,277,257.00
勞 工 保 險 局 作 業 基 金	1,001,854,042,222.55	797,078,534,865.55	169,650,187,216.00
衛 生 福 利 部 主 管 計 管	1,001,854,042,222.55	797,078,534,865.55	169,650,187,216.00
醫 療 藥 品 基 金	864,761,372,936.00	540,590,045,034.00	191,323,975,348.00
管 制 藥 品 製 藥 工 廠 作 業 基 金	62,941,640,964.00	33,328,258,323.00	1,982,326,957.00
全 民 健 康 保 險 基 金	1,565,357,519.00	633,287,961.00	150,000,000.00
國 民 年 金 保 險 基 金	291,999,435,000.00	149,261,925,810.00	133,802,394,416.00
文 化 部 主 管 計 管	508,254,939,453.00	357,366,572,940.00	55,389,253,975.00
國 立 文 化 機 構 作 業 基 金	38,434,291,749.00	930,769,003.00	70,431,686.00
國 立 故 宮 博 物 院 主 管 計 管	38,434,291,749.00	930,769,003.00	70,431,686.00
故 宮 文 物 藝 術 發 展 基 金	2,362,186,230.18	667,579,223.18	300,000,000.00
原 住 民 族 委 員 會 主 管 計 管	2,362,186,230.18	667,579,223.18	300,000,000.00
原 住 民 族 綜 合 發 展 基 金	11,650,593,323.50	10,052,719,265.50	1,439,484,169.00
考 試 院 考 選 部 主 管 計 管	11,650,593,323.50	10,052,719,265.50	1,439,484,169.00
考 選 業 務 基 金	597,053,865.00	511,399,038.00	—
	597,053,865.00	511,399,038.00	—

註：1. 信託代理與保證資產（負債）為 58,457,745,424 元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 12,393,162,450,797 元。

# 平衡綜計表 (基金別)

12月31日

單位：新臺幣元

不動產、廠房及設備	投資性不動產	生物資產－非流動	無形資產	其他資產
1,777,528,303,999.00	12,037,953,798.00	8,106,004.00	3,832,741,910.00	677,709,867,466.58
3,183,301,811.00	—	—	3,072,864.00	1,990,211,004.00
3,183,301,811.00	—	—	3,072,864.00	1,990,211,004.00
1,874,772.00	—	—	34,854,015.00	980,966,676.00
1,874,772.00	—	—	34,854,015.00	980,966,676.00
9,869,590,404.00	9,214,122.00	—	153,718,116.00	3,781,519,067.40
9,869,259,025.00	9,214,122.00	—	153,665,631.00	3,595,796,711.40
331,379.00	—	—	52,485.00	185,722,356.00
1,216,205.00	—	—	1,082,612.00	—
1,216,205.00	—	—	1,082,612.00	—
249,855,376,349.00	2,347,491,235.00	3,433,526.00	1,897,346,504.00	432,998,306,331.00
194,593,001,318.00	—	3,390,194.00	1,415,584,130.00	331,848,137,985.00
22,950,298,922.00	—	—	163,662,810.00	85,746,822.00
6,559,306,321.00	—	—	40,068,140.00	100,776,563.00
3,290,891,214.00	—	—	7,475,938.00	10,587,687.00
3,326,082,209.00	2,347,491,235.00	—	60,088,824.00	13,965,778,193.00
19,135,796,365.00	—	43,332.00	210,466,662.00	86,987,279,081.00
81,677,406.00	—	199,664.00	619,745.00	253,615,161.00
81,677,406.00	—	199,664.00	619,745.00	253,615,161.00
165,528,603,108.00	—	—	96,410,625.00	10,113,493,462.44
91,779,580,093.00	—	—	46,387,957.00	9,854,722,765.00
73,749,023,015.00	—	—	50,022,668.00	258,770,697.44
1,059,476,155,597.00	—	—	452,801,456.00	15,548,253,347.74
1,059,476,155,597.00	—	—	452,801,456.00	15,548,253,347.74
49,082,767,150.00	8,247,097,408.00	3,187,814.00	334,062,140.00	23,073,072,657.00
5,849,827,196.00	8,247,097,408.00	3,187,814.00	13,795,790.00	14,869,321,523.00
43,232,939,954.00	—	—	320,266,350.00	8,203,751,134.00
218,572,385,324.00	—	—	58,797,993.00	1,150,878,833.00
218,572,385,324.00	—	—	58,797,993.00	1,150,878,833.00
2,924,127,044.00	—	1,285,000.00	2,461,560.00	1,958,029,591.00
2,924,127,044.00	—	1,285,000.00	2,461,560.00	1,958,029,591.00
—	1,434,151,033.00	—	1,034,451.00	33,690,134,657.00
—	1,434,151,033.00	—	1,034,451.00	33,690,134,657.00
15,006,545,094.00	—	—	767,512,204.00	117,073,295,256.00
13,633,030,307.00	—	—	292,989,865.00	13,705,035,512.00
765,344,558.00	—	—	13,225,000.00	3,500,000.00
247,045,478.00	—	—	316,525,192.00	8,371,544,104.00
361,124,751.00	—	—	144,772,147.00	94,993,215,640.00
2,489,682,823.00	—	—	4,019,014.00	34,939,389,223.00
2,489,682,823.00	—	—	4,019,014.00	34,939,389,223.00
1,390,643,333.00	—	—	3,656,163.00	307,511.00
1,390,643,333.00	—	—	3,656,163.00	307,511.00
—	—	—	—	158,389,889.00
—	—	—	—	158,389,889.00
64,357,579.00	—	—	21,292,448.00	4,800.00
64,357,579.00	—	—	21,292,448.00	4,800.00

## 七、餘絀審定後

中華民國 108 年

基金名稱	負債及淨值總額	負債總額	流動負債	長期負債
行政院主管	5,718,939,824,171.93	2,959,853,788,320.03	418,307,808,198.76	213,174,391,998.00
行政院國家發展基金	759,161,488,947.44	619,468,632.00	395,812,656.00	—
內政部主管	759,161,488,947.44	619,468,632.00	395,812,656.00	—
營建建設基金	82,080,966,150.00	32,262,822,604.00	1,823,894,622.00	30,260,819,524.00
國防部主管	82,080,966,150.00	32,262,822,604.00	1,823,894,622.00	30,260,819,524.00
國軍生產及服務作業基金	120,973,859,307.22	105,815,780,432.34	10,801,429,874.80	178,510,078.00
國軍老舊眷村改建基金	66,847,062,733.22	20,062,875,528.34	10,174,935,007.80	178,510,078.00
財政部主管	54,126,796,574.00	85,752,904,904.00	626,494,867.00	—
地方建設基金	22,828,946,648.02	—	—	—
教育部主管	22,828,946,648.02	—	—	—
國立大學校院校務基金(彙總)	912,443,795,977.25	527,560,621,196.00	68,174,058,286.00	1,847,575,527.00
國立臺灣大學附設醫院作業基金	676,644,960,767.99	409,725,058,002.00	54,076,016,629.00	1,847,575,527.00
國立成功大學附設醫院作業基金	71,907,149,675.00	11,884,287,315.00	8,234,621,307.00	—
國立陽明大學附設醫院作業基金	17,019,704,303.00	3,646,496,483.00	2,752,127,498.00	—
國立社教機構作業基金(教育部所屬機構作業基金)	4,471,891,492.26	689,199,962.00	489,090,882.00	—
國立高級中等學校校務基金	22,124,041,536.00	13,940,961,812.00	309,051,539.00	—
法務部主管	120,276,048,203.00	87,674,617,622.00	2,313,150,431.00	—
法務部矯正機關作業基金	4,278,541,122.87	174,088,515.00	59,909,282.00	—
經濟部主管	4,278,541,122.87	174,088,515.00	59,909,282.00	—
經濟作業基金	277,713,411,576.51	38,041,825,477.00	7,331,381,067.00	4,850,599,475.00
水資源作業基金	190,622,847,016.35	32,233,427,978.00	2,390,416,146.00	4,850,599,475.00
交通部主管	87,090,564,560.16	5,808,397,499.00	4,940,964,921.00	—
交通作業基金	1,236,528,575,553.39	232,553,450,945.00	49,359,790,566.00	176,026,721,538.00
國軍退除役官兵輔導委員會主管	1,236,528,575,553.39	232,553,450,945.00	49,359,790,566.00	176,026,721,538.00
國軍退除役官兵安置基金	153,427,500,544.00	51,218,354,536.00	24,093,140,925.00	10,165,856.00
榮民醫療作業基金	51,099,964,149.00	17,800,892,590.00	8,306,178,456.00	—
科技部主管	102,327,536,395.00	33,417,461,946.00	15,786,962,469.00	10,165,856.00
科學園區管理局作業基金	223,350,613,276.00	109,452,806,849.00	107,335,400,772.00	—
農業委員會主管	223,350,613,276.00	109,452,806,849.00	107,335,400,772.00	—
農業作業基金	6,492,584,743.00	2,199,852,878.00	203,007,207.00	—
勞動部主管	6,492,584,743.00	2,199,852,878.00	203,007,207.00	—
勞工保險局作業基金	1,001,854,042,222.55	1,001,848,833,238.55	19,133,620,047.96	—
衛生福利部主管	1,001,854,042,222.55	1,001,848,833,238.55	19,133,620,047.96	—
醫療藥品基金	864,761,372,936.00	821,234,833,779.00	127,890,818,271.00	—
管制藥品製藥工廠作業基金	62,941,640,964.00	21,388,964,131.00	8,067,898,409.00	—
全民健康保險基金	1,565,357,519.00	192,094,639.00	183,439,344.00	—
國民年金保險基金	291,999,435,000.00	291,905,732,454.00	115,133,352,698.00	—
文化部主管	508,254,939,453.00	507,748,042,555.00	4,506,127,820.00	—
國立文化機構作業基金	38,434,291,749.00	34,973,698,272.00	138,580,275.00	—
國立故宮博物院主管	38,434,291,749.00	34,973,698,272.00	138,580,275.00	—
故宮文物藝術發展基金	2,362,186,230.18	67,317,725.14	35,526,360.00	—
原住民族委員會主管	2,362,186,230.18	67,317,725.14	35,526,360.00	—
原住民族綜合發展基金	11,650,593,323.50	1,596,649,005.00	1,356,147,307.00	—
考試院考選部主管	11,650,593,323.50	1,596,649,005.00	1,356,147,307.00	—
考選業務基金	597,053,865.00	233,384,236.00	175,290,680.00	—
	597,053,865.00	233,384,236.00	175,290,680.00	—

# 平衡綜計表 (基金別)(續)

12月31日

單位：新臺幣元

其 他 負 債	淨 值 總 額	基	金 公	積 累 積 餘 絀	淨 值 其 他 項 目
2,328,371,588,123.27	2,759,086,035,851.90	1,670,661,707,328.23	259,365,389,675.59	56,488,036,955.13	772,570,901,892.95
223,655,976.00	758,542,020,315.44	89,147,932,077.29	—	68,499,591,547.55	600,894,496,690.60
223,655,976.00	758,542,020,315.44	89,147,932,077.29	—	68,499,591,547.55	600,894,496,690.60
178,108,458.00	49,818,143,546.00	48,030,996,032.00	657,732,803.00	1,129,414,711.00	—
178,108,458.00	49,818,143,546.00	48,030,996,032.00	657,732,803.00	1,129,414,711.00	—
94,835,840,479.54	15,158,078,874.88	94,498,260,479.58	11,076,016,191.67	- 90,416,197,796.37	—
9,709,430,442.54	46,784,187,204.88	33,894,703,479.58	11,076,016,191.67	1,813,467,533.63	—
85,126,410,037.00	- 31,626,108,330.00	60,603,557,000.00	—	- 92,229,665,330.00	—
—	22,828,946,648.02	22,828,946,648.02	—	—	—
—	22,828,946,648.02	22,828,946,648.02	—	—	—
457,538,987,383.00	384,883,174,781.25	284,703,091,606.21	90,329,183,178.57	8,187,527,517.67	1,663,372,478.80
353,801,465,846.00	266,919,902,765.99	198,586,599,484.77	62,045,892,013.98	4,785,353,154.24	1,502,058,113.00
3,649,666,008.00	60,022,862,360.00	41,918,456,013.91	8,806,282,201.25	9,297,698,975.84	425,169.00
894,368,985.00	13,373,207,820.00	10,862,186,566.00	1,543,688,654.00	967,332,600.00	—
200,109,080.00	3,782,691,530.26	3,056,184,885.53	372,072,718.34	193,451,842.59	160,982,083.80
13,631,910,273.00	8,183,079,724.00	5,394,366,675.00	4,429,109,803.00	- 1,643,160,897.00	2,764,143.00
85,361,467,191.00	32,601,430,581.00	24,885,297,981.00	13,132,137,788.00	- 5,413,148,158.00	- 2,857,030.00
114,179,233.00	4,104,452,607.87	4,105,590,624.87	3,247,319.00	- 10,825,858.00	6,440,522.00
114,179,233.00	4,104,452,607.87	4,105,590,624.87	3,247,319.00	- 10,825,858.00	6,440,522.00
25,859,844,935.00	239,671,586,099.51	121,543,029,572.78	95,613,436,065.84	- 3,233,017,168.92	25,748,137,629.81
24,992,412,357.00	158,389,419,038.35	44,728,698,915.78	93,853,561,418.36	- 3,255,786,660.92	23,062,945,365.13
867,432,578.00	81,282,167,061.16	76,814,330,657.00	1,759,874,647.48	22,769,492.00	2,685,192,264.68
7,166,938,841.00	1,003,975,124,608.39	810,150,787,054.64	18,759,221,681.18	52,694,795,027.98	122,370,320,844.59
7,166,938,841.00	1,003,975,124,608.39	810,150,787,054.64	18,759,221,681.18	52,694,795,027.98	122,370,320,844.59
27,115,047,755.00	102,209,146,008.00	61,578,245,893.00	20,111,138,229.00	14,873,414,321.00	5,646,347,565.00
9,494,714,134.00	33,299,071,559.00	14,296,937,752.00	13,618,211,200.00	4,646,372,477.00	737,550,130.00
17,620,333,621.00	68,910,074,449.00	47,281,308,141.00	6,492,927,029.00	10,227,041,844.00	4,908,797,435.00
2,117,406,077.00	113,897,806,427.00	100,663,983,021.00	790,102,379.00	376,149,330.00	12,067,571,697.00
2,117,406,077.00	113,897,806,427.00	100,663,983,021.00	790,102,379.00	376,149,330.00	12,067,571,697.00
1,996,845,671.00	4,292,731,865.00	2,183,444,984.34	912,412,064.59	463,220,157.92	733,654,658.15
1,996,845,671.00	4,292,731,865.00	2,183,444,984.34	912,412,064.59	463,220,157.92	733,654,658.15
982,715,213,190.59	5,208,984.00	625,000.00	4,583,984.00	—	—
982,715,213,190.59	5,208,984.00	625,000.00	4,583,984.00	—	—
693,344,015,508.00	43,526,539,157.00	17,164,693,005.00	19,894,229,881.00	3,027,056,464.00	3,440,559,807.00
13,321,065,722.00	41,552,676,833.00	16,954,635,781.00	18,697,653,574.00	2,526,650,578.00	3,373,736,900.00
8,655,295.00	1,373,262,880.00	208,127,224.00	600,810,035.00	497,502,714.00	66,822,907.00
176,772,379,756.00	93,702,546.00	930,000.00	89,869,374.00	2,903,172.00	—
503,241,914,735.00	506,896,898.00	1,000,000.00	505,896,898.00	—	—
34,835,117,997.00	3,460,593,477.00	2,644,895,713.00	370,655,433.00	445,042,331.00	—
34,835,117,997.00	3,460,593,477.00	2,644,895,713.00	370,655,433.00	445,042,331.00	—
31,791,365.14	2,294,868,505.04	1,284,333,757.00	843,270,465.74	167,264,282.30	—
31,791,365.14	2,294,868,505.04	1,284,333,757.00	843,270,465.74	167,264,282.30	—
240,501,698.00	10,053,944,318.50	10,005,648,600.50	—	48,295,718.00	—
240,501,698.00	10,053,944,318.50	10,005,648,600.50	—	48,295,718.00	—
58,093,556.00	363,669,629.00	127,203,259.00	160,000.00	236,306,370.00	—
58,093,556.00	363,669,629.00	127,203,259.00	160,000.00	236,306,370.00	—

## 八、修正事

中華民國

基金名稱	修正事項	修正收入	
		增列金額	減列金額
作業基金	合計	1,094,905,809.00	529,482,292.00
交通作業基金	小計	4,823,536.00	—
	修正增列其他業務外收入	4,823,536.00	—
國軍退除役官兵安置基金	小計	119,267,850.00	—
	修正增列其他業務外收入	119,267,850.00	—
科學園區管理局作業基金	小計	112,864,001.00	—
	修正增列勞務收入	112,864,001.00	—
全民健康保險基金	小計	857,950,422.00	526,242,503.00
	修正增列、減列保險收入	857,950,422.00	526,242,503.00
	修正增列保險成本	—	—
國民年金保險基金	小計	—	3,239,789.00
	修正減列其他業務收入	—	3,239,789.00
	修正減列行銷及業務費用	—	—
故宮文物藝術發展基金	小計	—	—
	修正增列行銷及業務費用	—	—



## 九、基金

中華民國 108 年

主管機關	基金名稱	行政院列報數額
	合計	1,670,661,707,328.23
行政院主管	行政院國家發展基金	89,147,932,077.29
內政部主管	營建建設基金	48,030,996,032.00
國防部主管	國軍生產及服務作業基金	33,894,703,479.58
	國軍老舊眷村改建基金	60,603,557,000.00
財政部主管	地方建設基金	22,828,946,648.02
教育部主管	國立大學校院校務基金（彙總）（註 2）	198,586,599,484.77
	國立臺灣大學附設醫院作業基金	41,918,456,013.91
	國立成功大學附設醫院作業基金	10,862,186,566.00
	國立陽明大學附設醫院作業基金	3,056,184,885.53
	國立社教機構作業基金 （教育部所屬機構作業基金）	5,394,366,675.00
	國立高級中等學校校務基金	24,885,297,981.00
法務部主管	法務部矯正機關作業基金	4,105,590,624.87

註：1. 表列上年度決算審定後數額 1 兆 6,207 億 9,124 萬餘元，較 107 年度決算審定後數額 1 兆 6,257 億 4,885 萬年度裁撤，爰配合調整上年度決算審定後數額。

2. 國立大學校院校務基金（彙總）含國立臺灣大學校務基金等 48 個基金單位。【詳本審核報告（附冊一非營

## 數 額 表

12 月 31 日

單位：新臺幣元

決 算 審 定 後 數 額	上 年 度 決 算 後 數 額	決 算 審 定 後 數 額 與 上 年 度 比 較 增 減 數	說 明
1,670,661,707,328.23	1,620,791,243,832.84 (註 1)	49,870,463,495.39	
89,147,932,077.29	88,983,924,367.29	164,007,710.00	行政院廢止該基金撥用之國有房地，將其作價撥充基金。
48,030,996,032.00	51,625,601,612.34	- 3,594,605,580.34	1. 地方政府撥入基金 200 萬元。 2. 填補短絀而折減基金 35 億 9,660 萬餘元。
33,894,703,479.58	33,894,703,479.58	—	
60,603,557,000.00	60,603,557,000.00	—	
22,828,946,648.02	25,828,946,648.02	- 3,000,000,000.00	折減基金繳庫。
198,586,599,484.77	190,929,303,298.77	7,657,296,186.00	1. 公庫增撥基金 76 億 7,990 萬餘元。 2. 填補短絀而折減基金 2,210 萬餘元。 3. 其他機關學校財產撥入（出）淨減數 49 萬餘元。
41,918,456,013.91	41,495,560,710.91	422,895,303.00	1. 公庫增撥基金 4 億 2,261 萬餘元。 2. 其他基金撥入財產作價撥充基金 27 萬餘元。
10,862,186,566.00	10,607,865,196.00	254,321,370.00	1. 以前年度公積撥充基金 2 億 3,800 萬元。 2. 公庫增撥基金 1,643 萬餘元。 3. 移撥固定資產而折減基金 11 萬餘元。
3,056,184,885.53	2,716,803,610.53	339,381,275.00	其他基金撥入財產作價撥充基金。
5,394,366,675.00	5,056,228,384.00	338,138,291.00	1. 公庫增撥基金 3 億 3,746 萬餘元。 2. 代管無形資產作價撥充基金 17 萬餘元。 3. 其他機關學校財產撥入（出）淨增數 49 萬餘元。
24,885,297,981.00	21,273,868,843.00	3,611,429,138.00	1. 公庫增撥基金 39 億 7,152 萬餘元。 2. 填補短絀而折減基金 3 億 6,009 萬餘元。
4,105,590,624.87	4,105,590,624.87	—	

餘元，減少 49 億 5,760 萬餘元，係國有財產開發基金及國立文化機構作業基金項下傳統藝術發展作業基金於 108

業部分）甲、壹、五、（一）所列】。



## 九、基金

中華民國 108 年

主管機關	基金名稱	行政院列報數額
經濟部主管	經濟作業基金	44,728,698,915.78
	水資源作業基金	76,814,330,657.00
交通部主管	交通作業基金	810,150,787,054.64
國軍退除役官兵輔導委員會主管	國軍退除役官兵安置基金	14,296,937,752.00
科技部主管	榮民醫療作業基金	47,281,308,141.00
	科學園區管理局作業基金	100,663,983,021.00
農業委員會主管	農業作業基金	2,183,444,984.34
勞動部主管	勞工保險局作業基金	625,000.00
衛生福利部主管	醫療藥品基金	16,954,635,781.00
文化部主管	管制藥品製藥工廠作業基金	208,127,224.00
	全民健康保險基金	930,000.00
	國民年金保險基金	1,000,000.00
	國立文化機構作業基金	2,644,895,713.00
國立故宮博物院主管	故宮文物藝術發展基金	1,284,333,757.00
原住民族委員會主管	原住民族綜合發展基金	10,005,648,600.50
考試院考選部主管	考選業務基金	127,203,259.00

# 數 額 表 (續)

12 月 31 日

單位：新臺幣元

決算審定後數額	上 審 年 度 後 決 算 數 額	決算審定後數額與 上年度比較增減數	說 明
44,728,698,915.78	43,372,097,915.78	1,356,601,000.00	1. 以前年度公積撥充基金 11 億 4,095 萬餘元。 2. 公庫增撥基金 2 億 1,565 萬元。
76,814,330,657.00	63,813,648,540.00	13,000,682,117.00	1. 代管資產作價撥充基金 133 億 6,001 萬餘元。 2. 繳回 100 年度中央政府振興經濟擴大公共建設特別預算工程結餘款而折減基金 1 億 4,406 萬餘元。 3. 贈與及移撥固定資產而折減基金 2 億 1,526 萬餘元。
810,150,787,054.64	787,149,042,261.49	23,001,744,793.15	1. 以前年度公積撥充基金 66 億 6,994 萬元。 2. 賸餘撥充基金 163 億 5,670 萬餘元。 3. 移撥固定資產而折減基金 2,491 萬餘元。 4. 補列資產作價撥充基金 1 萬餘元。
14,296,937,752.00	14,296,937,752.00	—	
47,281,308,141.00	47,281,308,141.00	—	
100,663,983,021.00	96,054,234,144.50	4,609,748,876.50	1. 賸餘撥充基金 27 億 8,848 萬餘元。 2. 公庫增撥基金 1,706 萬餘元。 3. 資產作價撥充基金 22 億 9,030 萬餘元。 4. 移撥固定資產而折減基金 4 億 8,586 萬餘元。 5. 轉列代管資產而折減基金 24 萬餘元。
2,183,444,984.34	1,103,810,984.34	1,079,634,000.00	公庫增撥基金。
625,000.00	625,000.00	—	
16,954,635,781.00	16,625,817,764.92	328,818,016.08	1. 公庫增撥基金 3 億 3,043 萬餘元。 2. 樂生療養院報廢照護漢生病院民相關設備之損失，經行政院主計總處同意透過預算程序折減基金 120 萬餘元。 3. 移撥固定資產而折減基金 41 萬餘元。
208,127,224.00	208,127,224.00	—	
930,000.00	930,000.00	—	
1,000,000.00	1,000,000.00	—	
2,644,895,713.00	2,344,524,713.00	300,371,000.00	1. 代管資產作價撥充基金 2,625 萬元。 2. 公庫增撥基金 2 億 7,412 萬餘元。
1,284,333,757.00	1,284,333,757.00	—	
10,005,648,600.50	10,005,648,600.50	—	
127,203,259.00	127,203,259.00	—	

## 十、收支賸餘解

中華民國

基金名稱	預算數	決算數	修正數
合計	6,260,518,000.00	6,261,803,852.00	—
行政院國家發展基金	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	—
國軍生產及服務作業基金	956,986,000.00	956,986,000.00	—
地方建設基金	62,752,000.00	64,037,852.00	—
經濟作業基金	27,186,000.00	27,186,000.00	—
管制藥品製藥工廠作業基金	120,000,000.00	120,000,000.00	—
全民健康保險基金	8,594,000.00	8,594,000.00	—
故宮文物藝術發展基金	85,000,000.00	85,000,000.00	—

# 繳公庫款明細表

108 年度

單位：新臺幣元

決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減		說 明
	金 額	%	
6,261,803,852.00	1,285,852.00	0.02	
5,000,000,000.00	—	—	
956,986,000.00	—	—	
64,037,852.00	1,285,852.00	2.05	決算賸餘超過預算部分依中央政府非營業特種基金賸餘解庫及短絀填補注意事項第4點規定辦理解繳公庫。
27,186,000.00	—	—	
120,000,000.00	—	—	
8,594,000.00	—	—	
85,000,000.00	—	—	

# 十一、公庫撥補款明細表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

基金名稱	預算數	決算數	決算審定數	審定數與預算數比較增減		說明
				金額	%	
合計	12,973,415,000.00	14,344,853,963.00	14,344,853,963.00	1,371,438,963.00	10.57	審定數 143 億 4,485 萬餘元，均為公庫增撥基金。
國立大學校院校務基金（彙總）	6,410,640,000.00	7,679,903,310.00	7,679,903,310.00	1,269,263,310.00	19.80	教育部暨所屬單位核定之專案計畫補助款較預計增加。
國立臺灣大學附設醫院作業基金	422,618,000.00	422,618,000.00	422,618,000.00	—	—	
國立成功大學附設醫院作業基金	16,435,000.00	16,435,000.00	16,435,000.00	—	—	
國立社教機構作業基金（教育部所屬機構作業基金）	210,840,000.00	337,465,675.00	337,465,675.00	126,625,675.00	60.06	教育部暨所屬單位核定之專案計畫補助款較預計增加。
國立高級中等學校校務基金	4,012,972,000.00	3,971,521,978.00	3,971,521,978.00	- 41,450,022.00	1.03	教育部暨所屬單位核定之專案計畫補助款較預計減少。
經濟作業基金	215,650,000.00	215,650,000.00	215,650,000.00	—	—	
科學園區管理局作業基金	17,066,000.00	17,066,000.00	17,066,000.00	—	—	
農業作業基金	1,079,634,000.00	1,079,634,000.00	1,079,634,000.00	—	—	
醫療藥品基金	313,439,000.00	330,439,000.00	330,439,000.00	17,000,000.00	5.42	增撥辦理布建長照服務資源計畫補助款。
國立文化機構作業基金	274,121,000.00	274,121,000.00	274,121,000.00	—	—	

## 貳、債務基金、特別收入基金及資本計畫基金

### 一、基金來源用途及餘絀審定數額綜計表（科目別）

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減		審 定 數 與 決 算 數 比 較 增 減	
				金 額	%	金 額	%
債 務 基 金							
基 金 來 源	807,724,620,000.00	804,746,366,472.00	804,746,366,472.00	- 2,978,253,528.00	0.37	—	—
基 金 用 途	807,723,759,000.00	804,755,148,784.00	804,755,148,784.00	- 2,968,610,216.00	0.37	—	—
本期賸餘（短絀）	861,000.00	- 8,782,312.00	- 8,782,312.00	- 9,643,312.00	—	—	—
期 初 基 金 餘 額	86,871,000.00	85,135,770.00	85,135,770.00	- 1,735,230.00	2.00	—	—
期 末 基 金 餘 額	87,732,000.00	76,353,458.00	76,353,458.00	- 11,378,542.00	12.97	—	—
特 別 收 入 基 金							
基 金 來 源	269,627,234,000.00	281,000,734,138.38	281,036,231,723.38	11,408,997,723.38	4.23	35,497,585.00	0.01
基 金 用 途	251,077,804,000.00	246,894,754,761.14	246,015,501,610.14	- 5,062,302,389.86	2.02	- 879,253,151.00	0.36
本期賸餘（短絀）	18,549,430,000.00	34,105,979,377.24	35,020,730,113.24	16,471,300,113.24	88.80	914,750,736.00	2.68
期 初 基 金 餘 額	493,915,541,000.00	545,356,098,292.31	545,356,098,292.31	51,440,557,292.31	10.41	—	—
解 繳 公 庫	1,853,097,000.00	1,853,097,000.00	1,853,097,000.00	—	—	—	—
期 末 基 金 餘 額	510,611,874,000.00	577,608,980,669.55	578,523,731,405.55	67,911,857,405.55	13.30	914,750,736.00	0.16
資 本 計 畫 基 金							
基 金 來 源	5,657,675,000.00	8,021,093,559.00	8,021,093,559.00	2,363,418,559.00	41.77	—	—
基 金 用 途	7,159,783,000.00	6,946,015,725.00	6,946,015,725.00	- 213,767,275.00	2.99	—	—
本期賸餘（短絀）	- 1,502,108,000.00	1,075,077,834.00	1,075,077,834.00	2,577,185,834.00	—	—	—
期 初 基 金 餘 額	50,624,613,000.00	66,053,090,370.00	66,053,090,370.00	15,428,477,370.00	30.48	—	—
期 末 基 金 餘 額	49,122,505,000.00	67,128,168,204.00	67,128,168,204.00	18,005,663,204.00	36.65	—	—

註：本表決算審定數，係包含 108 年度預算數、報准先行辦理數及以前年度保留數等之執行數。

## 二、基金來源用途及餘絀審定數額綜計表（基金別）

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

基金名稱	基金來源	基金用途	本期餘絀	期初基金餘額	解繳公庫	期末基金餘額
合計	1,093,803,691,754.38	1,057,716,666,119.14	36,087,025,635.24	611,494,324,432.31	1,853,097,000.00	645,728,253,067.55
一、債務基金	804,746,366,472.00	804,755,148,784.00	- 8,782,312.00	85,135,770.00	—	76,353,458.00
財政部主管	804,746,366,472.00	804,755,148,784.00	- 8,782,312.00	85,135,770.00	—	76,353,458.00
中央政府債務基金	804,746,366,472.00	804,755,148,784.00	- 8,782,312.00	85,135,770.00	—	76,353,458.00
二、特別收入基金	281,086,231,723.38	246,015,501,610.14	35,020,730,113.24	545,356,098,292.31	1,853,097,000.00	578,523,731,405.55
總統府主管	4,209,408,744.00	4,465,718,940.00	- 256,310,196.00	3,738,281,030.00	—	3,481,970,834.00
中央研究院科學研究基金	4,209,408,744.00	4,465,718,940.00	- 256,310,196.00	3,738,281,030.00	—	3,481,970,834.00
行政院主管	46,511,927,161.00	50,074,931,560.00	- 3,563,004,399.00	- 40,301,971,187.06	—	- 43,864,975,586.06
行政院國家科學技術發展基金	37,113,021,346.00	38,768,043,082.00	- 1,655,021,736.00	8,712,071,741.46	—	7,057,050,005.46
離島建設基金	5,045,814.00	759,436,375.00	- 754,390,561.00	4,400,799,177.00	—	3,646,408,616.00
行政院公營事業民營化基金	8,384,269,144.00	8,386,615,047.00	- 2,345,903.00	- 62,233,202,936.52	—	- 62,235,548,839.52
花東地區永續發展基金	1,009,590,857.00	2,160,837,056.00	- 1,151,246,199.00	8,818,360,831.00	—	7,667,114,632.00
內政部主管	854,278,194.00	1,080,187,128.00	- 225,908,934.00	3,339,992,754.40	—	3,114,083,820.40
新住民發展基金	2,426,699.00	314,279,541.00	- 311,852,842.00	798,278,638.00	—	486,425,796.00
研發及產業訓儲替代役基金	750,695,246.00	682,017,612.00	68,677,634.00	1,460,677,315.00	—	1,529,354,949.00
警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金	3,759,309.00	28,573,752.00	- 24,814,443.00	925,869,352.40	—	901,054,909.40
國土永續發展基金	97,396,940.00	55,316,223.00	42,080,717.00	155,167,449.00	—	197,248,166.00
教育部主管	5,257,911,096.00	4,976,121,148.00	281,789,948.00	22,864,190,448.00	—	23,145,980,396.00
學產基金	797,434,026.00	766,257,586.00	31,176,440.00	5,599,415,553.00	—	5,630,591,993.00
運動發展基金	4,460,374,784.00	4,182,626,604.00	277,748,180.00	14,776,082,261.00	—	15,053,830,441.00
大專校院轉型及退場基金	102,286.00	27,236,958.00	- 27,134,672.00	2,488,692,634.00	—	2,461,557,962.00
法務部主管	361,108,749.00	166,346,087.00	194,762,662.00	—	—	194,762,662.00
毒品防制基金	361,108,749.00	166,346,087.00	194,762,662.00	—	—	194,762,662.00

註：毒品防制基金係 108 年度設立，故期初基金餘額無列數。

## 二、基金來源用途及餘絀審定數額綜計表 (基金別)(續)

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

基金名稱	基金來源	基金用途	本期餘絀	期初基金餘額	解繳公庫	期末基金餘額
經濟部主管	40,106,966,949.00	27,955,880,514.00	12,151,086,435.00	351,364,524,649.71	—	363,515,611,084.71
經濟特別收入基金	20,815,708,146.00	26,150,166,739.00	- 5,334,458,593.00	24,247,061,317.71	—	18,912,602,724.71
核能發電後端營運基金	19,291,258,803.00	1,805,713,775.00	17,485,545,028.00	327,117,463,332.00	—	344,603,008,360.00
交通部主管	9,264,432,949.76	7,897,969,194.00	1,366,463,755.76	15,680,010,751.24	1,054,736,000.00	15,991,738,507.00
航港建設基金	9,264,432,949.76	7,897,969,194.00	1,366,463,755.76	15,680,010,751.24	1,054,736,000.00	15,991,738,507.00
原子能委員會主管	117,109,525.00	111,732,816.00	5,376,709.00	862,510,751.00	—	867,887,460.00
核子事故緊急應變基金	117,109,525.00	111,732,816.00	5,376,709.00	862,510,751.00	—	867,887,460.00
農業委員會主管	54,621,150,560.62	48,149,681,001.14	6,471,469,559.48	75,307,174,384.02	—	81,778,643,943.50
農業特別收入基金	54,621,150,560.62	48,149,681,001.14	6,471,469,559.48	75,307,174,384.02	—	81,778,643,943.50
勞動部主管	23,951,746,777.00	14,414,341,931.00	9,537,404,846.00	46,092,618,165.00	—	55,630,023,011.00
就業安定基金	23,951,746,777.00	14,414,341,931.00	9,537,404,846.00	46,092,618,165.00	—	55,630,023,011.00
衛生福利部主管	58,867,578,531.00	48,415,613,941.00	10,451,964,590.00	47,036,721,181.00	—	57,488,685,771.00
衛生福利特別收入基金	58,867,578,531.00	48,415,613,941.00	10,451,964,590.00	47,036,721,181.00	—	57,488,685,771.00
環境保護署主管	8,889,241,779.00	11,305,768,873.00	- 2,416,527,094.00	14,864,902,485.00	—	12,448,375,391.00
環境保護基金	8,889,241,779.00	11,305,768,873.00	- 2,416,527,094.00	14,864,902,485.00	—	12,448,375,391.00
金融監督管理委員會主管	27,330,005,959.00	26,239,360,522.00	1,090,645,437.00	1,934,674,641.00	798,361,000.00	2,226,959,078.00
金融監督管理基金	27,330,005,959.00	26,239,360,522.00	1,090,645,437.00	1,934,674,641.00	798,361,000.00	2,226,959,078.00
國家通訊傳播委員會主管	685,197,303.00	746,999,975.00	- 61,802,672.00	1,536,918,558.00	—	1,475,115,886.00
通訊傳播監督管理基金	342,020,597.00	478,259,129.00	- 136,238,532.00	1,261,930,416.00	—	1,125,691,884.00
有線廣播電視事業發展基金	343,176,706.00	268,740,846.00	74,435,860.00	274,988,142.00	—	349,424,002.00
公平交易委員會主管	8,167,446.00	14,847,980.00	- 6,680,534.00	1,035,549,681.00	—	1,028,869,147.00
反托拉斯基金	8,167,446.00	14,847,980.00	- 6,680,534.00	1,035,549,681.00	—	1,028,869,147.00
三、資本計畫基金	8,021,093,559.00	6,946,015,725.00	1,075,077,834.00	66,053,090,370.00	—	67,128,168,204.00
國防部主管	8,021,093,559.00	6,946,015,725.00	1,075,077,834.00	66,053,090,370.00	—	67,128,168,204.00
國軍營舍及設施改建基金	8,021,093,559.00	6,946,015,725.00	1,075,077,834.00	66,053,090,370.00	—	67,128,168,204.00



### 三、餘絀審定後

中華民國

項 目	債 務		基 金	
	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	861,000.00	- 8,782,312.00	- 9,643,312.00	—
調 整 非 現 金 項 目	—	- 12,412,601.00	- 12,412,601.00	—
<b>業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	861,000.00	- 21,194,913.00	- 22,055,913.00	—
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	—	—	—
減 少 投 資、長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	—	—	—	—
減 少 其 他 資 產	—	—	—	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	—	—	—
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	—	—	—
增 加 投 資、長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	—	—	—	—
增 加 其 他 資 產	—	—	—	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	—	—	—
其 他 項 目 之 現 金 流 出	—	—	—	—
<b>其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	—	—	—	—
<b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b>	861,000.00	- 21,194,913.00	- 22,055,913.00	—
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	86,871,000.00	223,712,454.00	136,841,454.00	157.52
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	87,732,000.00	202,517,541.00	114,785,541.00	130.84

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及其他不

# 現金流量綜計表（項目別）

108 年度

單位：新臺幣元

特 別 收 入 基 金				資 本 計 畫 基 金			
預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
		金 額	%			金 額	%
18,549,430,000.00	35,020,730,113.24	16,471,300,113.24	88.80	- 1,502,108,000.00	1,075,077,834.00	2,577,185,834.00	—
- 8,029,124,000.00	9,353,609,724.52	17,382,733,724.52	—	- 2,572,091,000.00	- 2,760,184,538.00	- 188,093,538.00	7.31
10,520,306,000.00	44,374,339,837.76	33,854,033,837.76	321.80	- 4,074,199,000.00	- 1,685,106,704.00	2,389,092,296.00	58.64
455,433,000.00	19,771,947,347.00	19,316,514,347.00	4,241.35	—	73,840,800.00	73,840,800.00	—
27,338,868,000.00	25,986,410,212.00	- 1,352,457,788.00	4.95	—	—	—	—
42,961,000.00	9,373,120,152.00	9,330,159,152.00	21,717.74	—	10,360,036,692.00	10,360,036,692.00	—
24,686,369,000.00	314,700,931,068.00	290,014,562,068.00	1,174.80	—	2,844,220,226.00	2,844,220,226.00	—
- 2,152,000.00	- 26,671,689,548.00	- 26,669,537,548.00	1,239,290.78	—	- 74,149,013.00	- 74,149,013.00	—
- 40,370,074,000.00	- 43,889,916,347.00	- 3,519,842,347.00	8.72	—	—	—	—
- 20,293,000.00	- 8,757,395,371.00	- 8,737,102,371.00	43,054.76	—	- 10,360,036,692.00	- 10,360,036,692.00	—
- 540,590,000.00	- 280,656,966,907.00	- 280,116,376,907.00	51,816.79	—	- 2,641,033,433.00	- 2,641,033,433.00	—
- 25,554,813,000.00	- 27,776,615,489.00	- 2,221,802,489.00	8.69	—	—	—	—
- 13,964,291,000.00	- 17,920,174,883.00	- 3,955,883,883.00	28.33	—	202,878,580.00	202,878,580.00	—
- 3,443,985,000.00	26,454,164,954.76	29,898,149,954.76	—	- 4,074,199,000.00	- 1,482,228,124.00	2,591,970,876.00	63.62
231,820,273,000.00	268,011,793,467.31	36,191,520,467.31	15.61	11,587,736,000.00	25,701,885,830.00	14,114,149,830.00	121.80
228,376,288,000.00	294,465,958,422.07	66,089,670,422.07	28.94	7,513,537,000.00	24,219,657,706.00	16,706,120,706.00	222.35

影響現金流量之非現金項目。

#### 四、餘絀審定後

中華民國 108 年

科 目	108 年 12 月 31 日					
	債 務 基 金		特 別 收 入 基 金		資 本 計 畫 基 金	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	206,100,747.00	100.00	794,750,198,892.55	100.00	67,488,388,062.00	100.00
流 動 資 產	206,100,747.00	100.00	451,123,011,020.55	56.76	67,445,872,062.00	99.94
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	—	—	340,619,217,754.00	42.86	—	—
其 他 資 產	—	—	3,007,970,118.00	0.38	42,516,000.00	0.06
資 產 總 額	206,100,747.00	100.00	794,750,198,892.55	100.00	67,488,388,062.00	100.00
負 債	129,747,289.00	62.95	216,226,467,487.00	27.21	360,219,858.00	0.53
流 動 負 債	129,747,289.00	62.95	119,724,490,743.00	15.06	—	—
其 他 負 債	—	—	96,501,976,744.00	12.14	360,219,858.00	0.53
基 金 餘 額	76,353,458.00	37.05	578,523,731,405.55	72.79	67,128,168,204.00	99.47
基 金 餘 額	76,353,458.00	37.05	578,523,731,405.55	72.79	67,128,168,204.00	99.47
負 債 及 基 金 餘 額 總 額	206,100,747.00	100.00	794,750,198,892.55	100.00	67,488,388,062.00	100.00

註：1. 信託代理與保證資產（負債），108 年底及 107 年底各有 12,250,132,205 元（含特別收入基金 9,877,660,339 元、資本計畫基金 2,051,569,293 元）。

2. 108 年底因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 134,822,063,037 元（含特

3. 108 年底或有資產為 97,486,000 元（均為資本計畫基金）。

4. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將長期固定帳項另立帳類管理，未納入本表。截至 108 年底止，長 64 分（含特別收入基金 259,758,297,490 元 64 分、資本計畫基金 183,391 元）、無形資產 1,132,904,609 元（為特別收入基金）等。

# 平衡綜計表 (科目別)

12月31日

單位：新臺幣元

107年12月31日						比較增減					
債務基金		特別收入基金		資本計畫基金		債務基金		特別收入基金		資本計畫基金	
金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
224,142,620.00	100.00	721,599,726,795.31	100.00	66,210,124,625.00	100.00	-18,041,873.00	8.05	73,150,472,097.24	10.14	1,278,263,437.00	1.93
224,142,620.00	100.00	400,750,753,089.72	55.54	66,167,608,625.00	99.94	-18,041,873.00	8.05	50,372,257,930.83	12.57	1,278,263,437.00	1.93
—	—	317,243,168,217.00	43.96	—	—	—	—	23,376,049,537.00	7.37	—	—
—	—	3,605,805,488.59	0.50	42,516,000.00	0.06	—	—	-597,835,370.59	16.58	—	—
224,142,620.00	100.00	721,599,726,795.31	100.00	66,210,124,625.00	100.00	-18,041,873.00	8.05	73,150,472,097.24	10.14	1,278,263,437.00	1.93
139,006,850.00	62.02	176,243,628,508.00	24.42	157,034,255.00	0.24	-9,259,561.00	6.66	39,982,838,984.00	22.69	203,185,603.00	129.39
139,006,850.00	62.02	106,266,025,597.00	14.73	1,190.00	0.00	-9,259,561.00	6.66	13,458,465,146.00	12.66	-1,190.00	100.00
—	—	69,977,602,906.00	9.70	157,033,065.00	0.24	—	—	26,524,373,838.00	37.90	203,186,793.00	129.39
85,135,770.00	37.98	545,356,098,292.31	75.58	66,053,090,370.00	99.76	-8,782,312.00	10.32	33,167,633,113.24	6.08	1,075,077,834.00	1.63
85,135,770.00	37.98	545,356,098,292.31	75.58	66,053,090,370.00	99.76	-8,782,312.00	10.32	33,167,633,113.24	6.08	1,075,077,834.00	1.63
224,142,620.00	100.00	721,599,726,795.31	100.00	66,210,124,625.00	100.00	-18,041,873.00	8.05	73,150,472,097.24	10.14	1,278,263,437.00	1.93

元、資本計畫基金 2,372,471,866 元) 及 12,202,643,792 元 90 分 (含特別收入基金 10,151,074,499 元 90 分、特別收入基金 134,116,312,037 元、資本計畫基金 705,751,000 元)。

期固定帳項包括非理財目的之長期投資 1,800,906,961 元 (均為特別收入基金)、固定資產 259,758,480,881 元 (均為特別收入基金)、其他資產 2,271,833,721 元 47 分 (均為特別收入基金) 及長期債務 1,091,231,566 元 (均

## 五、餘絀審定後

中華民國 108 年

基 金 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	其 他 資 產
合 計	862,444,687,701.55	518,774,983,829.55	340,619,217,754.00	3,050,486,118.00
一、債 務 基 金	206,100,747.00	206,100,747.00	—	—
財 政 部 主 管	206,100,747.00	206,100,747.00	—	—
中 央 政 府 債 務 基 金	206,100,747.00	206,100,747.00	—	—
二、特 別 收 入 基 金	794,750,198,892.55	451,123,011,020.55	340,619,217,754.00	3,007,970,118.00
總 統 府 主 管	5,241,786,753.00	5,236,755,409.00	—	5,031,344.00
中 央 研 究 院 科 學 研 究 基 金	5,241,786,753.00	5,236,755,409.00	—	5,031,344.00
行 政 院 主 管	22,559,822,190.94	21,095,256,896.94	—	1,464,565,294.00
行 政 院 國 家 科 學 技 術 發 展 基 金	10,973,416,662.46	9,508,851,368.46	—	1,464,565,294.00
離 島 建 設 基 金	3,689,392,047.00	3,689,392,047.00	—	—
行 政 院 公 營 事 業 民 營 化 基 金	181,121,350.48	181,121,350.48	—	—
花 東 地 區 永 續 發 展 基 金	7,715,892,131.00	7,715,892,131.00	—	—
內 政 部 主 管	3,153,140,184.40	3,150,426,780.40	2,565,898.00	147,506.00
新 住 民 發 展 基 金	498,182,826.00	495,616,928.00	2,565,898.00	—
研 發 及 產 業 訓 儲 替 代 役 基 金	1,550,161,343.00	1,550,013,837.00	—	147,506.00
警 察 消 防 巡 移 民 空 勤 人 員 及 協 勤 民 力 安 全 基 金	901,054,909.40	901,054,909.40	—	—
國 土 永 續 發 展 基 金	203,741,106.00	203,741,106.00	—	—
教 育 部 主 管	23,863,264,480.00	23,613,501,059.00	—	249,763,421.00
學 產 基 金	5,714,605,227.00	5,464,841,806.00	—	249,763,421.00
運 動 發 展 基 金	15,687,046,291.00	15,687,046,291.00	—	—
大 專 校 院 轉 型 及 退 場 基 金	2,461,612,962.00	2,461,612,962.00	—	—
法 務 部 主 管	195,024,172.00	195,024,172.00	—	—
毒 品 防 制 基 金	195,024,172.00	195,024,172.00	—	—
經 濟 部 主 管	381,429,187,449.71	63,811,446,749.71	317,306,233,165.00	311,507,535.00
經 濟 特 別 收 入 基 金	35,307,350,013.71	28,993,892,227.71	6,001,950,251.00	311,507,535.00
核 能 發 電 後 端 營 運 基 金	346,121,837,436.00	34,817,554,522.00	311,304,282,914.00	—

註：1. 信託代理與保證資產（負債）為 12,250,132,205 元（含特別收入基金 9,877,660,339 元、資本計畫基金 2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 134,822,063,037 元（含特別收 3. 或有資產為 97,486,000 元（均為資本計畫基金）。 4. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將長期固定帳項另立帳類管理，未納入本表。截至 108 年底止， 64 分（含特別收入基金 259,758,297,490 元 64 分、資本計畫基金 183,391 元）、無形資產 1,132,904,609 元 特別收入基金）等。

# 平衡綜計表 (基金別)

12月31日

單位：新臺幣元

負債及基金餘額總額	負債總額	流動負債	其他負債	基金餘額
862,444,687,701.55	216,716,434,634.00	119,854,238,032.00	96,862,196,602.00	645,728,253,067.55
206,100,747.00	129,747,289.00	129,747,289.00	—	76,353,458.00
206,100,747.00	129,747,289.00	129,747,289.00	—	76,353,458.00
206,100,747.00	129,747,289.00	129,747,289.00	—	76,353,458.00
794,750,198,892.55	216,226,467,487.00	119,724,490,743.00	96,501,976,744.00	578,523,731,405.55
5,241,786,753.00	1,759,815,919.00	1,669,146,702.00	90,669,217.00	3,481,970,834.00
5,241,786,753.00	1,759,815,919.00	1,669,146,702.00	90,669,217.00	3,481,970,834.00
22,559,822,190.94	66,424,797,777.00	66,420,775,919.00	4,021,858.00	- 43,864,975,586.06
10,973,416,662.46	3,916,366,657.00	3,912,910,441.00	3,456,216.00	7,057,050,005.46
3,689,392,047.00	42,983,431.00	42,983,431.00	—	3,646,408,616.00
181,121,350.48	62,416,670,190.00	62,416,670,190.00	—	- 62,235,548,839.52
7,715,892,131.00	48,777,499.00	48,211,857.00	565,642.00	7,667,114,632.00
3,153,140,184.40	39,056,364.00	32,800,366.00	6,255,998.00	3,114,083,820.40
498,182,826.00	11,757,030.00	7,611,632.00	4,145,398.00	486,425,796.00
1,550,161,343.00	20,806,394.00	18,695,794.00	2,110,600.00	1,529,354,949.00
901,054,909.40	—	—	—	901,054,909.40
203,741,106.00	6,492,940.00	6,492,940.00	—	197,248,166.00
23,863,264,480.00	717,284,084.00	638,833,004.00	78,451,080.00	23,145,980,396.00
5,714,605,227.00	84,013,234.00	5,563,808.00	78,449,426.00	5,630,591,993.00
15,687,046,291.00	633,215,850.00	633,214,196.00	1,654.00	15,053,830,441.00
2,461,612,962.00	55,000.00	55,000.00	—	2,461,557,962.00
195,024,172.00	261,510.00	261,510.00	—	194,762,662.00
195,024,172.00	261,510.00	261,510.00	—	194,762,662.00
381,429,187,449.71	17,913,576,365.00	16,254,831,392.00	1,658,744,973.00	363,515,611,084.71
35,307,350,013.71	16,394,747,289.00	14,736,002,316.00	1,658,744,973.00	18,912,602,724.71
346,121,837,436.00	1,518,829,076.00	1,518,829,076.00	—	344,603,008,360.00

2,372,471,866元)。

入基金134,116,312,037元、資本計畫基金705,751,000元)。

長期固定帳項包括非理財目的之長期投資1,800,906,961元(均為特別收入基金)、固定資產259,758,480,881元(均為特別收入基金)、其他資產2,271,833,721元47分(均為特別收入基金)及長期債務1,091,231,566元(均為

## 五、餘絀審定後

中華民國 108 年

基 金 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	其 他 資 產
交 通 部 主 管	20,607,940,352.00	20,462,236,601.00	—	145,703,751.00
航 港 建 設 基 金	20,607,940,352.00	20,462,236,601.00	—	145,703,751.00
原 子 能 委 員 會 主 管	870,734,045.00	870,734,045.00	—	—
核 子 事 故 緊 急 應 變 基 金	870,734,045.00	870,734,045.00	—	—
農 業 委 員 會 主 管	121,241,161,790.50	98,550,463,910.50	22,188,016,026.00	502,681,854.00
農 業 特 別 收 入 基 金	121,241,161,790.50	98,550,463,910.50	22,188,016,026.00	502,681,854.00
勞 動 部 主 管	57,354,514,149.00	57,071,510,667.00	46,566,242.00	236,437,240.00
就 業 安 定 基 金	57,354,514,149.00	57,071,510,667.00	46,566,242.00	236,437,240.00
衛 生 福 利 部 主 管	68,168,016,744.00	67,955,362,259.00	173,235,436.00	39,419,049.00
衛 生 福 利 特 別 收 入 基 金	68,168,016,744.00	67,955,362,259.00	173,235,436.00	39,419,049.00
環 境 保 護 署 主 管	14,389,174,149.00	14,333,531,586.00	3,798,969.00	51,843,594.00
環 境 保 護 基 金	14,389,174,149.00	14,333,531,586.00	3,798,969.00	51,843,594.00
金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管	72,961,385,819.00	72,062,583,801.00	898,802,018.00	—
金 融 監 督 管 理 基 金	72,961,385,819.00	72,062,583,801.00	898,802,018.00	—
國 家 通 訊 傳 播 委 員 會 主 管	1,685,830,045.00	1,684,960,515.00	—	869,530.00
通 訊 傳 播 監 督 管 理 基 金	1,321,659,846.00	1,320,790,316.00	—	869,530.00
有 線 廣 播 電 視 事 業 發 展 基 金	364,170,199.00	364,170,199.00	—	—
公 平 交 易 委 員 會 主 管	1,029,216,569.00	1,029,216,569.00	—	—
反 托 拉 斯 基 金	1,029,216,569.00	1,029,216,569.00	—	—
三、資 本 計 畫 基 金	67,488,388,062.00	67,445,872,062.00	—	42,516,000.00
國 防 部 主 管	67,488,388,062.00	67,445,872,062.00	—	42,516,000.00
國 軍 營 舍 及 設 施 改 建 基 金	67,488,388,062.00	67,445,872,062.00	—	42,516,000.00

# 平衡綜計表 (基金別)(續)

12月31日

單位：新臺幣元

負債及基金餘額總額	負債總額	流動負債	其他負債	基金餘額
20,607,940,352.00	4,616,201,845.00	4,598,183,933.00	18,017,912.00	15,991,738,507.00
20,607,940,352.00	4,616,201,845.00	4,598,183,933.00	18,017,912.00	15,991,738,507.00
870,734,045.00	2,846,585.00	1,677,045.00	1,169,540.00	867,887,460.00
870,734,045.00	2,846,585.00	1,677,045.00	1,169,540.00	867,887,460.00
121,241,161,790.50	39,462,517,847.00	16,497,361,738.00	22,965,156,109.00	81,778,643,943.50
121,241,161,790.50	39,462,517,847.00	16,497,361,738.00	22,965,156,109.00	81,778,643,943.50
57,354,514,149.00	1,724,491,138.00	1,447,413,230.00	277,077,908.00	55,630,023,011.00
57,354,514,149.00	1,724,491,138.00	1,447,413,230.00	277,077,908.00	55,630,023,011.00
68,168,016,744.00	10,679,330,973.00	10,278,480,753.00	400,850,220.00	57,488,685,771.00
68,168,016,744.00	10,679,330,973.00	10,278,480,753.00	400,850,220.00	57,488,685,771.00
14,389,174,149.00	1,940,798,758.00	1,708,587,443.00	232,211,315.00	12,448,375,391.00
14,389,174,149.00	1,940,798,758.00	1,708,587,443.00	232,211,315.00	12,448,375,391.00
72,961,385,819.00	70,734,426,741.00	8,709.00	70,734,418,032.00	2,226,959,078.00
72,961,385,819.00	70,734,426,741.00	8,709.00	70,734,418,032.00	2,226,959,078.00
1,685,830,045.00	210,714,159.00	175,985,177.00	34,728,982.00	1,475,115,886.00
1,321,659,846.00	195,967,962.00	161,399,507.00	34,568,455.00	1,125,691,884.00
364,170,199.00	14,746,197.00	14,585,670.00	160,527.00	349,424,002.00
1,029,216,569.00	347,422.00	143,822.00	203,600.00	1,028,869,147.00
1,029,216,569.00	347,422.00	143,822.00	203,600.00	1,028,869,147.00
67,488,388,062.00	360,219,858.00	—	360,219,858.00	67,128,168,204.00
67,488,388,062.00	360,219,858.00	—	360,219,858.00	67,128,168,204.00
67,488,388,062.00	360,219,858.00	—	360,219,858.00	67,128,168,204.00



## 六、修正事

中華民國

基金名稱	修正事項	修正基金來源	
		增列金額	減列金額
特別收入基金	合計	35,497,585.00	—
行政院國家科學技術發展基金	小計	35,497,585.00	—
	修正增列其他收入	35,497,585.00	—
	修正減列推動整體科技發展計畫	—	—
	修正減列培育、延攬及獎助科技人才計畫	—	—
	修正減列改善研究發展環境計畫	—	—
核能發電後端營運基金	小計	—	—
	修正減列核子設施除役拆廠及其廢棄物處理及最終處置計畫	—	—
農業特別收入基金	小計	—	—
	修正減列穩定肥料及相關資材供需計畫	—	—
	修正減列產銷調節緊急處理計畫	—	—
	修正減列全民造林計畫	—	—
	修正減列獎勵輔導造林計畫	—	—
	修正減列調整產業或防範措施計畫	—	—
	修正減列對地綠色環境給付計畫	—	—
	修正減列農村再生規劃及人力培育計畫	—	—
	修正減列農村再生建設及發展計畫	—	—
衛生福利特別收入基金	小計	—	—
	修正減列健康照護績效提升計畫	—	—
	修正減列菸害防制及衛生保健計畫	—	—
	修正減列完善長照服務輸送體系計畫	—	—
	修正減列機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫	—	—

## 項 明 細 表

108 年度

單位：新臺幣元

修 正 基 金 用 途		餘 絀 增 減 數
增 列 金 額	減 列 金 額	增 列 賸 餘 ( 或 減 列 短 絀 )
—	879,253,151.00	914,750,736.00
—	148,734,165.00	184,231,750.00
—	—	35,497,585.00
—	127,403,285.00	127,403,285.00
—	10,239,956.00	10,239,956.00
—	11,090,924.00	11,090,924.00
—	13,803,942.00	13,803,942.00
—	13,803,942.00	13,803,942.00
—	638,632,896.00	638,632,896.00
—	172,920,038.00	172,920,038.00
—	10,657,992.00	10,657,992.00
—	26,205,104.00	26,205,104.00
—	24,187,387.00	24,187,387.00
—	261,287,037.00	261,287,037.00
—	5,357,448.00	5,357,448.00
—	11,738,322.00	11,738,322.00
—	126,279,568.00	126,279,568.00
—	78,082,148.00	78,082,148.00
—	2,026,273.00	2,026,273.00
—	45,912,108.00	45,912,108.00
—	25,965,391.00	25,965,391.00
—	4,178,376.00	4,178,376.00

## 七、資本資產及

中華民國 108 年

基金名稱	資						
	非理財目的 之長期投資	定					
		土 地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什 項 設 備
合 計	1,800,906,961.00	146,301,971,250.93	41,335,171,061.82	4,478,226,246.22	4,081,934,575.94	4,266,741,329.97	345,561,421.76
一、特別收入基金	1,800,906,961.00	146,301,971,250.93	41,335,171,061.82	4,478,226,246.22	4,081,769,904.94	4,266,741,329.97	345,542,701.76
中央研究院科學研究基金	312,245,718.00	—	—	—	1,656,017,861.00	91,098,247.00	5,347,168.00
行政院國家科學技術發展基金	1,375,291,155.00	594,337,047.00	94,383,209.00	112,100,818.00	604,117,988.00	398,545,990.00	19,938,832.00
離 島 建 設 基 金	—	—	—	—	1,253.00	—	420.00
行政院公營事業民營化基金	—	66,450.00	—	—	—	—	—
花東地區永續發展基金	—	—	—	—	403.00	—	—
新 住 民 發 展 基 金	—	—	—	—	2,151.00	—	—
研發及產業訓儲替代役基金	—	—	—	—	613,921.00	9,073.00	81,912.00
學 產 基 金	113,370,088.00	26,877,066,094.00	—	471,343,406.00	2,693,762.00	62,203.00	1,174,399.00
運 動 發 展 基 金	—	—	—	—	55,355.00	4,846.00	2,650.00
經濟特別收入基金	—	156,201,295.00	—	165,159,931.00	12,279,653.00	1,124,637.00	17,323,092.00
核能發電後端營運基金	—	—	1,703,320.00	55,114,774.00	100,892,107.00	3,921,083.00	8,756,628.00
航 港 建 設 基 金	—	116,978,567,199.93	29,596,658,024.82	1,351,745,461.22	146,481,610.94	3,053,707,575.97	21,321,267.76
核子事故緊急應變基金	—	—	—	—	26,318,356.00	3,304,608.00	2,361,571.00
農業特別收入基金	—	35,773,590.00	11,624,133,221.00	323,744,373.00	188,846,165.00	429,595,565.00	63,013,719.00
就 業 安 定 基 金	—	759,613,836.00	969,600.00	94,597,780.00	1,022,001,888.00	47,186,497.00	120,972,250.00
衛生福利特別收入基金	—	687,769,284.00	17,323,687.00	1,831,389,982.00	156,419,434.00	37,696,731.00	76,702,856.00
環 境 保 護 基 金	—	212,576,455.00	—	73,029,721.00	102,340,353.00	33,990,695.00	4,755,008.00
金融監督管理基金	—	—	—	—	4,106,396.00	425,904.00	127,909.00
通訊傳播監督管理基金	—	—	—	—	56,400,552.00	166,067,675.00	3,663,020.00
有線廣播電視事業發展基金	—	—	—	—	—	—	—
反 托 拉 斯 基 金	—	—	—	—	2,180,696.00	—	—
二、資本計畫基金	—	—	—	—	164,671.00	—	18,720.00
國軍營舍及設施改建基金	—	—	—	—	164,671.00	—	18,720.00

註：長期債務 1,091,231,566 元，係原基隆、臺中及高雄港務局與廠商合作投資興建案，原港務局將土地租予廠 1,091,231,566 元）因應航港體制改革納入航港建設基金，上開相關之固定資產、長期負債依固定項目分開原

# 長期負債彙總表

12月31日

單位：新臺幣元

產						負債	
產		無形資產			其他資產	合計	長期債務
購建中固定資產	小計	電腦軟體	權利	小計			
58,948,874,995.00	259,758,480,881.64	1,003,496,179.00	129,408,430.00	1,132,904,609.00	2,271,833,721.47	264,964,126,173.11	1,091,231,566.00
58,948,874,995.00	259,758,297,490.64	1,003,496,179.00	129,408,430.00	1,132,904,609.00	2,271,833,721.47	264,963,942,782.11	1,091,231,566.00
8,099,168,128.00	9,851,631,404.00	28,017,205.00	—	28,017,205.00	—	10,191,894,327.00	—
1,606,119,831.00	3,429,543,715.00	75,092,174.00	—	75,092,174.00	—	4,879,927,044.00	—
—	1,673.00	—	—	—	—	1,673.00	—
—	66,450.00	—	—	—	—	66,450.00	—
—	403.00	564,000.00	—	564,000.00	—	564,403.00	—
—	2,151.00	—	—	—	—	2,151.00	—
—	704,906.00	151,865.00	—	151,865.00	—	856,771.00	—
—	27,352,339,864.00	3,194,617.00	80,000,000.00	83,194,617.00	—	27,548,904,569.00	—
—	62,851.00	—	—	—	—	62,851.00	—
6,143,246,708.00	6,495,335,316.00	3,019,105.00	94,749.00	3,113,854.00	—	6,498,449,170.00	—
1,938,831,601.00	2,109,219,513.00	11,570,178.00	—	11,570,178.00	—	2,120,789,691.00	—
39,549,478,714.00	190,697,959,854.64	62,285,411.00	—	62,285,411.00	2,271,833,721.47	193,032,078,987.11	1,091,231,566.00
—	31,984,535.00	3,493,424.00	—	3,493,424.00	—	35,477,959.00	—
878,172,039.00	13,543,278,672.00	17,135,538.00	31,218.00	17,166,756.00	—	13,560,445,428.00	—
1,044,309.00	2,046,386,160.00	395,227,934.00	64,452.00	395,292,386.00	—	2,441,678,546.00	—
601,039,385.00	3,408,341,359.00	158,488,016.00	49,207,501.00	207,695,517.00	—	3,616,036,876.00	—
66,592,031.00	493,284,263.00	207,324,796.00	10,508.00	207,335,304.00	—	700,619,567.00	—
—	4,660,209.00	1,148,111.00	2.00	1,148,113.00	—	5,808,322.00	—
65,182,249.00	291,313,496.00	32,638,727.00	—	32,638,727.00	—	323,952,223.00	—
—	—	15,466.00	—	15,466.00	—	15,466.00	—
—	2,180,696.00	4,129,612.00	—	4,129,612.00	—	6,310,308.00	—
—	183,391.00	—	—	—	—	183,391.00	—
—	183,391.00	—	—	—	—	183,391.00	—

商興建建物，其建物產權歸屬原港務局，雙方協議於一定期間折抵租金收入。嗣是項資產、負債（遞延收入則，於航港建設基金固定帳項表達。

## 八、解繳公庫計

中華民國

基 金 名 稱	預 算 數	決 算 數	修 正 數
合 計	1,853,097,000.00	1,853,097,000.00	—
特 別 收 入 基 金	1,853,097,000.00	1,853,097,000.00	—
航 港 建 設 基 金	1,054,736,000.00	1,054,736,000.00	—
金 融 監 督 管 理 基 金	798,361,000.00	798,361,000.00	—

## 畫明細表

108 年度

單位：新臺幣元

決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減		說 明
	金 額	%	
1,853,097,000.00	—	—	
1,853,097,000.00	—	—	
1,054,736,000.00	—	—	
798,361,000.00	—	—	

## 參、長期債務舉借

中華民國

基金及借款項目	截至 107 年度 終了借款餘額	108 年度舉借金額	108 年度償還金額	108 年度調整數	
				增	加 減 少
<b>合 計</b>	218,819,178,703.00	409,823,202.00	1,400,000,000.00	—	34,177,409,069.00
<b>作業基金</b>	218,819,178,703.00	409,823,202.00	1,400,000,000.00	—	34,177,409,069.00
國立大學校院校務基金(彙總)	1,448,301,228.00	409,823,202.00	—	—	57,131,069.00
國立臺灣大學校務基金	664,336,384.00	—	—	—	51,537,246.00
(一)買回第二活動中心商場租賃權	26,491,387.00	—	—	—	9,527,974.00
(二)興建椰風學人宿舍	193,280,315.00	—	—	—	12,248,301.00
(三)新生南路運動場地下停車場	129,564,673.00	—	—	—	11,500,103.00
(四)法律學院暨社會科學院第二期新建工程增設汽機車停車場	315,000,009.00	—	—	—	18,260,868.00
國立政治大學校務基金	91,583,844.00	—	—	—	2,789,029.00
第二國際學生宿舍工程	91,583,844.00	—	—	—	2,789,029.00
國立清華大學校務基金	391,731,000.00	—	—	—	2,804,794.00
(一)學人宿舍新建工程	165,965,000.00	—	—	—	—
(二)創新育成中心新建工程	225,766,000.00	—	—	—	2,804,794.00
國立中興大學校務基金	100,000,000.00	—	—	—	—
女生宿舍誠軒大樓新建工程	100,000,000.00	—	—	—	—
國立臺灣師範大學校務基金	—	226,723,202.00	—	—	—
公館校區學生宿舍大樓新建工程	—	226,723,202.00	—	—	—
國立臺北藝術大學校務基金	100,000,000.00	—	—	—	—
研究生宿舍新建工程	100,000,000.00	—	—	—	—
國立臺灣科技大學校務基金	100,650,000.00	83,100,000.00	—	—	—
第一學生宿舍重建工程	100,650,000.00	83,100,000.00	—	—	—
國立虎尾科技大學校務基金	—	100,000,000.00	—	—	—
新建學生宿舍大樓工程	—	100,000,000.00	—	—	—

註：1. 作業基金截至 107 年度終了借款餘額 218,819,178,703 元，不含營建建設基金長期預收款 28,101,879,479 元；明大學校務基金其他長期負債 38,382,341 元；國軍生產及服務作業基金應計退休金負債 191,460,686 元；  
 2. 作業基金截至 108 年度終了借款餘額 183,651,592,836 元，不含營建建設基金長期預收款 27,860,905,125 元；明大學校務基金其他長期負債 25,588,226 元；國軍生產及服務作業基金應計退休金負債 178,510,078 元；  
 3. 債務基金、特別收入基金及資本計畫基金資本資產及長期負債彙總表列示長期債務 1,091,231,566 元，係

## 與償還彙總表

108 年度

單位：新臺幣元

截至 108 年度 終了借款餘額	債 務 性 質		本 部 審 核 意 見	備 註
	自償性債務	非自償性債務		
183,651,592,836.00			國立大學校院校務基金（彙總）截至 108 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 18 億 99 萬餘元，均屬自償性債務，以自有營運資金尚足以償還借款。本部已列管繼續注意其後續辦理情形。	
183,651,592,836.00				
1,800,993,361.00				
612,799,138.00				
16,963,413.00	V			調整減少數係轉列流動負債數。
181,032,014.00	V			調整減少數係轉列流動負債數。
118,064,570.00	V			調整減少數係轉列流動負債數。
296,739,141.00	V			調整減少數係轉列流動負債數。
88,794,815.00				
88,794,815.00	V			調整減少數係轉列流動負債數。
388,926,206.00				
165,965,000.00	V			
222,961,206.00	V			調整減少數係轉列流動負債數。
100,000,000.00				
100,000,000.00	V			
226,723,202.00				
226,723,202.00	V			
100,000,000.00				
100,000,000.00	V			
183,750,000.00				
183,750,000.00	V			
100,000,000.00				
100,000,000.00	V			

元；營建建設基金其他長期負債 2,399,914,399 元；國立臺灣大學校務基金其他長期負債 47,236,365 元；國立陽交通作業基金應付債券折價 1,091,357,229 元；榮民醫療作業基金應付租賃款 12,830,933 元。  
元；營建建設基金其他長期負債 2,399,914,399 元；國立臺灣大學校務基金其他長期負債 20,993,940 元；國立陽交通作業基金應付債券折價 973,278,462 元；榮民醫療作業基金應付租賃款 10,165,856 元。  
遞延收入。



## 參、長期債務舉借

中華民國

基金及借款項目	截至 107 年度 終了借款餘額	108 年度舉借金額	108 年度償還金額	108 年度調整數	
				增	加 減 少
<b>經濟作業基金</b>	6,870,877,475.00	—	1,400,000,000.00	—	620,278,000.00
<b>(一)加工出口區作業基金</b>	5,370,877,475.00	—	—	—	520,278,000.00
1. 高雄加工出口區（含擴區）設置倉儲轉運專區計畫—開發經費	463,071,332.00	—	—	—	184,787,000.00
2. 臺中港區設置倉儲轉運專區計畫—開發經費	1,643,296,960.00	—	—	—	36,404,000.00
3. 屏東加工出口區設置計畫—開發經費	1,656,483,183.00	—	—	—	176,906,000.00
4. 楠梓加工出口區污水下水道系統建置	87,719,000.00	—	—	—	14,620,000.00
5. 儲運服務中心業務去任務化員工離職經費	365,957,000.00	—	—	—	36,596,000.00
6. 楠梓加工出口區第二園區設置計畫—開發經費	780,610,000.00	—	—	—	70,965,000.00
7. 屏東加工出口區污水處理廠興建工程	250,800,000.00	—	—	—	—
8. 臺中加工出口區污水處理廠新建工程	122,940,000.00	—	—	—	—
<b>(二)產業園區開發管理基金</b>	1,500,000,000.00	—	1,400,000,000.00	—	100,000,000.00
榮民工程股份有限公司委託開發契約合意終止專案融資	1,500,000,000.00	—	1,400,000,000.00	—	100,000,000.00

## 與償還彙總表 (續)

108 年度

單位：新臺幣元

截至 108 年度 終了借款餘額	債 務 性 質		本 部 審 核 意 見	備 註
	自償性債務	非自償性債務		
4,850,599,475.00				
4,850,599,475.00			加工出口區作業基金截至 108 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 48 億 5,059 萬餘元，均屬自償性債務，以管理費收入及其他業務收入等償還借款。本部已列管繼續注意其後續辦理情形。	
278,284,332.00	V			調整減少數係轉列流動負債數。
1,606,892,960.00	V			調整減少數係轉列流動負債數。
1,479,577,183.00	V			調整減少數係轉列流動負債數。
73,099,000.00	V			調整減少數係轉列流動負債數。
329,361,000.00	V			調整減少數係轉列流動負債數。
709,645,000.00	V			調整減少數係轉列流動負債數。
250,800,000.00	V			
122,940,000.00	V			
—				
—	V			調整減少數係轉列流動負債數。

## 參、長期債務舉借

中華民國

基金及借款項目	截至 107 年度 終了借款餘額	108 年度舉借金額	108 年度償還金額	108 年度調整數	
				增	加 減 少
交通作業基金	210,500,000,000.00	—	—	—	33,500,000,000.00
(一)國道公路建設管理基金	180,500,000,000.00	—	—	—	33,500,000,000.00
1. 二高後續、北宜（含頭城 蘇澳段）建設計畫	70,500,000,000.00	—	—	—	33,500,000,000.00
2. 國道建設計畫	110,000,000,000.00	—	—	—	—
(二)高速鐵路相關建設基金	30,000,000,000.00	—	—	—	—
高速鐵路站區聯外道路系統 改善計畫	30,000,000,000.00	—	—	—	—

## 與償還彙總表 (續)

108 年度

單位：新臺幣元

截至 108 年度 終了借款餘額	債 務 性 質		本 部 審 核 意 見	備 註
	自償性債務	非自償性債務		
177,000,000,000.00				
147,000,000,000.00			國道公路建設管理基金截至 108 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 1,470 億元，均屬自償性債務，以通行費及汽車燃料使用費收入償還借款。本部已列管繼續注意其後續辦理情形。	
37,000,000,000.00	V			調整減少數係轉列流動負債數。
110,000,000,000.00	V			
30,000,000,000.00			高速鐵路相關建設基金截至 108 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 300 億元，均屬自償性債務，以自有營運資金尚足以償還借款。本部已列管繼續注意其後續辦理情形。	
30,000,000,000.00	V			

## 肆、固定資產之建設

中華民國

基金名稱	可用預算數			
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度報准先行辦理數	合計
合計	16,226,936,696.00	69,338,894,000.00	6,760,838,018.00	92,326,668,714.00
一、作業基金	12,144,353,712.00	57,035,847,000.00	6,735,500,366.00	75,915,701,078.00
行政院國家發展基金	—	19,199,000.00	—	19,199,000.00
營建建設基金	—	687,000.00	—	687,000.00
國軍生產及服務作業基金	120,390,905.00	1,556,100,000.00	—	1,676,490,905.00
國立大專院校校務基金(彙總)	1,388,817,484.00	14,595,762,000.00	2,037,232,420.00	18,021,811,904.00
國立臺灣大學附設醫院作業基金	1,058,999,484.00	4,345,283,000.00	66,000,000.00	5,470,282,484.00
國立成功大學附設醫院作業基金	263,855,902.00	470,545,000.00	—	734,400,902.00
國立陽明大學附設醫院作業基金	126,731,599.00	112,052,000.00	—	238,783,599.00
國立社教機構作業基金 (教育部所屬機構作業基金)	100,725,008.00	243,597,000.00	31,981,000.00	376,303,008.00
國立高級中等學校校務基金	894,542,270.00	3,631,472,000.00	—	4,526,014,270.00
法務部矯正機關作業基金	—	7,187,000.00	—	7,187,000.00
經濟作業基金	127,865,644.00	517,954,000.00	—	645,819,644.00
水資源作業基金	103,736,696.00	1,246,323,000.00	—	1,350,059,696.00
交通作業基金	5,615,748,950.00	13,505,051,000.00	1,560,000,000.00	20,680,799,950.00
國軍退除役官兵安置基金	5,750,000.00	5,285,022,000.00	—	5,290,772,000.00
榮民醫療作業基金	592,757,253.00	4,043,837,000.00	—	4,636,594,253.00
科學園區管理局作業基金	285,278,136.00	3,359,282,000.00	3,000,000,000.00	6,644,560,136.00
農業作業基金	525,823,231.00	1,619,163,000.00	—	2,144,986,231.00
醫療藥品基金	690,464,241.00	1,869,094,000.00	—	2,559,558,241.00
管制藥品製藥工廠作業基金	55,275,106.00	87,226,000.00	40,286,946.00	182,788,052.00
全民健康保險基金	—	78,000,000.00	—	78,000,000.00
國民年金保險基金	—	135,027,000.00	—	135,027,000.00
國立文化機構作業基金	3,140,144.00	161,528,000.00	—	164,668,144.00
故宮文物藝術發展基金	184,451,659.00	120,299,000.00	—	304,750,659.00
考選業務基金	—	26,157,000.00	—	26,157,000.00
二、特別收入基金	4,082,582,984.00	12,303,047,000.00	25,337,652.00	16,410,967,636.00
中央研究院科學研究基金	1,112,981,437.00	517,364,000.00	4,563,652.00	1,634,909,089.00
行政院國家科學技術發展基金	401,084,839.00	1,575,545,000.00	—	1,976,629,839.00
研發及產業訓儲替代役基金	—	183,000.00	—	183,000.00
學產基金	98,400.00	60,000.00	—	158,400.00
經濟特別收入基金	116,826,380.00	10,045,000.00	—	126,871,380.00
核能發電後端營運基金	840,000.00	562,660,000.00	—	563,500,000.00
航港建設基金	646,592,417.00	6,198,596,000.00	—	6,845,188,417.00
核子事故緊急應變基金	17,028,500.00	12,909,000.00	—	29,937,500.00
農業特別收入基金	1,337,583,019.00	1,815,450,000.00	20,774,000.00	3,173,807,019.00
就業安定基金	41,959,394.00	945,345,000.00	—	987,304,394.00
衛生福利特別收入基金	407,320,238.00	417,036,000.00	—	824,356,238.00
環境保護基金	268,360.00	189,816,000.00	—	190,084,360.00
通訊傳播監督管理基金	—	56,858,000.00	—	56,858,000.00
反托拉斯基金	—	1,180,000.00	—	1,180,000.00

註：1. 以前年度保留數尚包含以前年度報准先行辦理，於本年度或以後年度補辦預算之覈實結轉數。

2. 報准先行辦理數包括本年度報准先行辦理，補辦以後年度預算數；及已編列次年度預算案，報准於本年度

3. 表內本年度預算數與法定預算數不一致，係扣除於上年度決算先行辦理數。

# 改良擴充彙總表

108 年度

單位：新臺幣元

決 算 數	決算數與可用預算數比較增減		本 年 度 保 留 數
	金 額	%	
70,357,724,611.00	- 21,968,944,103.00	23.79	13,652,855,219.00
58,999,993,240.00	- 16,915,707,838.00	22.28	9,953,169,149.00
4,034,018.00	- 15,164,982.00	78.99	9,846,107.00
675,729.00	- 11,271.00	1.64	—
1,564,049,712.00	- 112,441,193.00	6.71	90,636,086.00
15,836,334,231.00	- 2,185,477,673.00	12.13	1,229,079,599.00
3,424,545,333.00	- 2,045,737,151.00	37.40	1,714,406,291.00
408,285,838.00	- 326,115,064.00	44.41	237,463,585.00
209,697,510.00	- 29,086,089.00	12.18	23,383,661.00
325,517,087.00	- 50,785,921.00	13.50	46,054,747.00
3,582,753,315.00	- 943,260,955.00	20.84	679,233,477.00
6,828,133.00	- 358,867.00	4.99	—
566,494,336.00	- 79,325,308.00	12.28	26,826,900.00
1,115,530,284.00	- 234,529,412.00	17.37	54,309,264.00
17,744,108,242.00	- 2,936,691,708.00	14.20	2,628,671,475.00
1,719,907,691.00	- 3,570,864,309.00	67.49	75,355,499.00
3,755,998,668.00	- 880,595,585.00	18.99	492,943,202.00
5,879,495,058.00	- 765,065,078.00	11.51	203,928,721.00
1,064,546,058.00	- 1,080,440,173.00	50.37	1,079,930,738.00
1,374,540,776.00	- 1,185,017,465.00	46.30	984,100,693.00
35,767,519.00	- 147,020,533.00	80.43	138,057,707.00
77,617,000.00	- 383,000.00	0.49	—
134,998,924.00	- 28,076.00	0.02	—
14,654,974.00	- 150,013,170.00	91.10	150,010,708.00
128,285,210.00	- 176,465,449.00	57.90	88,140,000.00
25,327,594.00	- 829,406.00	3.17	790,689.00
11,357,731,371.00	- 5,053,236,265.00	30.79	3,699,686,070.00
834,730,183.00	- 800,178,906.00	48.94	779,012,392.00
1,395,441,251.00	- 581,188,588.00	29.40	581,188,588.00
182,600.00	- 400.00	0.22	—
157,410.00	- 990.00	0.63	—
21,648,136.00	- 105,223,244.00	82.94	105,118,292.00
25,593,730.00	- 537,906,270.00	95.46	2,572,500.00
6,087,983,314.00	- 757,205,103.00	11.06	346,589,057.00
20,554,437.00	- 9,383,063.00	31.34	4,154,503.00
2,018,391,847.00	- 1,155,415,172.00	36.40	937,093,527.00
292,136,971.00	- 695,167,423.00	70.41	590,738,323.00
482,481,437.00	- 341,874,801.00	41.47	335,695,188.00
130,951,054.00	- 59,133,306.00	31.11	12,438,000.00
46,305,731.00	- 10,552,269.00	18.56	5,085,700.00
1,173,270.00	- 6,730.00	0.57	—

墊款辦理數。

